

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде – Дирекције за националне референтне лабораторије, у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и уговоре за рад ван радног односа у 2021. години

Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2021. године спроведено је укупно 719 ревизија код локалних власти, и то: (1) 197 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова; (2) 73 ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизије саставних делова и (3) 61 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова. Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке и обрачун и исплату плата. Ревизија јавних набавки је спроведена са циљем како би се дале системске препоруке да се трансакције изврше у складу са законом и да се обезбеди поштовање прописа којима је уређено извршење расхода из буџета. Ревизија правилности пословања на тему расхода за запослене код директних корисника буџетских средстава за 2021. годину, спроведена је са циљем да се изврши провера да ли су расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава обрачунати и исплаћени у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

Одговорним лицима Дирекције за националне референтне лабораторије дали смо 13 препорука, којим смо препоручили да:

- у писаној форми евидентирају и документују све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци;
- спроводе поступке јавних набавки у складу са законским прописима;
- уговоре о јавној набавци извршавају у складу са условима који су одређени документацијом о набавци, изабраном понудом и закљученим уговором;
- уговоре за рад ван радног односа закључују у складу са прописима и успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле;
- успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле.

Резиме

Дирекција за националне референтне лабораторије, у 2020. и 2021. години извршила је набавку услуга у вредности од 4,14 милиона динара без ПДВ, без претходно спроведених поступака јавних набавки, а да није постојао разлог за изузеће од примене Закона о јавним набавкама. Закључила је уговор у вредности од 58,3 милиона динара без ПДВ у коме критеријуми за избор привредног субјекта нису били у логичкој вези и сразмерни предмету набавке и извршила је расходе у износу од 1,45 милиона динара без ПДВ, супротно документацији о набавци и одредбама уговора.

Дирекција за националне референтне лабораторије исплатила је износ од најмање 837 хиљада динара за накнаде по уговорима за рад ван радног односа, супротно прописима.

Дирекција за националне референтне лабораторије у 2020. и 2021. години закључила је уговоре након спроведених поступака јавних набавки у којима: 1) је одредила критеријуме за квалитативни избор привредних субјеката који нису у логичкој вези са предметом набавке и нису сразмерни предмету набавке; 2) није поштовала начела јавних набавки; 3) је платила услуге одржавања хигијене супротно одредбама уговора и документацији о набавци; 4) је именovala чланове комисије који не испуњавају услове прописане законом; 5) није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа; 6) није одредила рокове за подношење понуда у складу са одредбама закона; 7) није евидентирала податке о вредности и врсти јавних набавки које су изузете од примене закона и 8) није у писаној форми евидентирала и документовала све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци.

Дирекција за националне референтне лабораторије је у 2021. години закључила уговоре о привременим и повременим пословима за послове који су по природи трајни и континуирани и извршила расходе у износу од најмање 837 хиљада динара по уговорима за рад ван радног односа, супротно законским прописима.