



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

62096

ПРИМЉЕНО:	06 FEB 2023
Сл. бр.	400-1030/2022-04/27

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА БОГАТИЋ
ОПШТИНСКА УПРАВА
Број: 99/2023-06
Датум: 24.01.2023.године
Богатић

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општинска управа Богатић, Мике Витомировића 1, подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕПРАВИЛНОСТИ И НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилност и ефикасност планирања јавних набавки у општини Богатић код директних корисника буџетских средстава

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1030/2022-04/25 од 25.10.2022.године

Неправилности и несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена у складу са прописима и економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Неправилности или несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1.	Неправилност или несврсисходност	1.2. Општина Богатић, односно организационе јединице које планирају набавке нису потпуности испоштовале процедуре предвиђене интрним актом у делу који се односи на утврђивање и исказивање потреба
2.	Опис мере исправљања	Наручилац је отклонио наведену неправилност. Поступљено по инструкцијама за планирање набавки за 2023.годину инструкције достављене свим одељењима општине Богатић. Одељења доставила обрасце за планирање јавних набавки,
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета и исправљена	1)Скениран допис који је упућен свим одељењима општинске управе општине Богатић и достављена инструкција за планирање набавки за 2023.годину 2)Скенирана инструкција за планирање набавки за 2023.годину донета од стране службе за планирање набавки 3) Обрасци са предлозима одељења за планирање јавних набавки
1.	Неправилност или несврсисходност	1.3.Општина Богатић нема попуњено радно место Службеника за јавне набавке, због чега запослени на радном месту Вишег референта за послове јавних набавки учествује у планирању јавних набавки, што није предвиђено интерним актима Општине
2.	Опис мере исправљања	Наручилац је отпочео отклањање наведене неправилности тако што је упутио допис- молбу Министарству државне управе и локалне самоуправе у којем је тражена сагласност за пријем у радни однос на неодређено време службеника за јавне набавке. Молба је упућена надлежном Министарству 05.01.2023. године која је заведена под бројем 25/2023-06
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета и исправљена	Скенирана молба за давање сагласности упућена Министарству државне управе и локалне самоуправе . Наручилац ће чим добије сагласност надлежног Министарства запослити службеника за јавне набавке
1.	Неправилност или несврсисходност	1.4.Општина Богатић није у потпуности у писаној форми евидентирала и документовала све радње током утврђивања и исказивања објективних потреба
2.	Опис мере исправљања	Наручилац је исправио и отклонио наведену неправилност тако што је свако одељење општинске управе доставило наручиоцу односно служби за јавне набавке своје попуњене захтеве за израду плана јавних набавки за 2023.год. Захтеве је доставило Одељење за буџет и финансије, одељење за урбанизам, грађевинарство и стамбено комуналне послове, и захтев одељења за општу управу, друштвене делатности и заједничке послове
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета и исправљена	Скениран захтев Одељења за буџет и финансије, скениран захтев одељења за урбанизам, грађевинарство и стамбено комуналне послове, скениран захтев општу управу, друштвене делатности и заједничке послове
1.	Неправилност или несврсисходност	2.2. Општина Богатић није спровела поступак испитивања и истраживања тржишта на начин на који је предвиђен интерним актом и који би обезбедио прикупљање свих информација потребних за израду плана јавних набавки

2	Опис мере исправљања	Наручилац је исправно наведену неправилност и спровео поступак испитивања и истраживања тржишта на начин који је предвиђен интерним актом тако што је за набавку лож уља прибавио извештај о испитивању тржишта и јединичне цене дате од Еуро Мотуса, Нис Петрола и Кнез Петрола. Извештај о испитивању тржишта за набавку аута где су наведене јединичне цене од стране AKS DRIVE DOO и понуђача AUTO ČAČAK
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета и исправљена	Скениран извештај о испитивању тржишта за лож уље, скениран извештај за набавку путничког аута
1.	Неправилност или несврсисходност	2.3. Општина Богатић у највећем броју узоркованих набавки процењене вредности није одредила на прописан начин.
2.	Опис мере исправљања	Наведена мера је исправљена када је у питању процењена вредност и одредила на прописан начин тако што је путем интернета прибавила јединичне цене, на основу раније спроведених набавки из претходних година и контаката са суседним Општинама. Процењене вредности унете у план јавних набавки формиране су на основу спроведеног испитивања и истраживања тржишта, а у складу са интерним актом.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета и исправљена	Ценовници са интернета, образац структуре цена за набавку лож уља из претходне године, план јавних набавки за 2023. годину
1.	Неправилност или несврсисходност	2.4. Општина Богатић за већину предмета јавних набавки није у писаној форми евидентирала и документовала све радње током испитивања и истраживања тржишта
2.	Опис мере исправљања	Наручилац је наведену меру исправио. У писаној форми смо евидентирали и документовали и спровели све неопходне радње
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета и исправљена	Докази су достављени кроз тачке 2.2. и 2.3

II

Неправилности или несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1.	Препоручује се одговорним лицима општине Богатић да обезбеде да планом јавних набавки буду предвиђени сви предмети за којима постоји потреба а које је могуће унапред планирати	Предузете су мере и све набавке за којима постоји потврда су предвиђене у плану јавних набавки, док ће реализовани у планираном обиму	Одговорна лица Општине Богатић ће обезбедити да планом јавних набавки буду предвиђени сви предмети за којима постоји потреба, а могуће их је у напред планирати	Руководилац одељења за буџет и финансије	До 25.10.2023.године
2.	Препоручује се одговорним лицима општине Богатић да обезбеде да се праћење извршења уговора о јавној набавци спроводи на начин утврђен интерним актом, уз састављање свих потребних извештаја у писаној форми	Праћење и извршење уговора прати одељење за буџет и финансије јер у радном односу немамо службеника за јавне набавке	Одговорна лица Општине Богатић ће обезбедити праћење извршења уговора о јавним набавкама на начин који је утврђен интерним актом уз састављање извештаја у писаној форми	Руководилац одељења за буџет и финансије	До 25.10.2023.године

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- План јавних набавки
- Молба за упућивање сагласности Министарству
- Извештај о испитивању тржишта
- Захтеве за планирање јавних набавки упућени свим одељењима
- Инструкције за планирање јавних набавки

III

Неправилности или несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Навести препоруке из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	...				
3					

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

– нпр. акциони план...dkj

Докази о отклањању неправилности и несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности и несврсисходности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Функција
Председник општине
Милан Дамњановић
Милан Дамњановић

