

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања код директних корисника буџетских средстава Града Вршаца у делу који се односи на јавне набавке у 2021. и 2022. години и расходе за запослене у 2022. години

Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2022. године, спроведено је укупно 813 ревизија код локалних власти и то:

(1) 197 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова;

(2) 113 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизије саставних делова;

(3) 100 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова;

(4) 15 ревизија правилности и ефикасности планирања јавних набавки у јединицама локалних самоуправа код директних корисника буџетских средстава.

Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке и расходе за запослене. Ревизијом ће се обезбедити довољно валидних података за оцену примене прописа из области јавних набавки и расхода за запослене, као и давање препорука за унапређење пословања у овим областима.

Шта смо препоручили?

За уређење области која су биле предмет ревизије, дато је 28 препорука усмерених на то да се:

- ✓ планирање и спровођење јавних набавки, као и закључивање и праћење извршења уговора о јавним набавкама, обавља у складу са прописима;
- ✓ запошљавање, распоређивање запослених, као и утврђивање коефицијената запосленима, врши у складу са прописима;
- ✓ расходи за запослене извршавају у складу са прописима;
- ✓ унапреди систем интерне контроле.

Резиме

Град Вршац:

- ✓ преузео је обавезе у износу од најмање 479,48 милиона динара спровођењем набавки, а да није поступио у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;

- ✓ извршио је набавку у износу од 86 милиона динара на основу уговора који нису закључени у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- ✓ извршио је набавку добара, услуга и радова супротно закљученом уговору у укупном износу од 69,61 милион динара (по већим ценама, преко уговорене вредности, пре добијања грађевинске дозволе и за добра која нису била уговорена као предмет набавке);
- ✓ извршио је набавку у износу од 317,35 милиона динара, а да је неоправдано ограничио конкуренцију (предмет набавке није поделио по партијама, није поштовао „општа правила о техничким спецификацијама“, захтевао је квалитативне критеријуме којима се ограничава конкуренција);
- ✓ извршио је набавку без спроведеног поступка у износу од најмање 6,52 милиона динара;
- ✓ Скупштина града није посебним актом ближе уредила поступак јавних набавки;
- ✓ није поштовао прописану процедуру у делу планирања и контроле набавки, одређивања процењене вредности и сачињавања конкурсне документације.

- ✓ преузео је обавезе и извршио расходе за запослене у износу од најмање 20,35 милиона динара, а да није поступио у складу са прописима;

- ✓ извршио је расходе у износу од: (1) 9,64 милиона динара, јер није поштовао прописе приликом запошљавања, распоређивања запослених и утврђивања коефицијената; (2) 2,61 милион динара по основу накнаде за коришћење годишњег одмора без донетог решења о годишњем одмору и по цени редовног рада; (3) 5,61 милион динара за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног положаја изабраним, постављеним и запосленим лицима; (4) 2,49 милиона динара по основу накнаде члановима комисија из реда запослених, а да су при томе задаци комисије били обављање послова из делокруга рада корисника буџетских средстава;
- ✓ није поштовао прописану процедуру у делу планирања масе за плате за 2022. годину, евиденције о присуству на раду и броја запослених (на дан 31. 12. 2022. године био је већи од прописаног за девет лица).