



Извештај о ревизији правилности пословања код директних корисника буџетских средстава Града Зрењанина, у делу који се односи на јавне набавке у 2021. и 2022. години и дотације невладиним организацијама 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 и (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 дотације невладиним организацијама. Ревизија јавних набавки спроведена је како би се дале системске препоруке да се трансакције изврше у складу са законом и обезбеди поштовање прописа којима је уређено извршење расхода из буџета. Ревизија правилности пословања на тему дотације невладиним организацијама, спроведена је са циљем да се изврши провера којом се утврђује да ли су расходи за дотације невладиним организацијама обрачунати и исплаћени у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области јавних набавки која је била предмет ревизије дато је 11 препорука које су усмерене на то да се:

- јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује врши у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актима наручиоца и да се конкурсне документације у поступцима јавних набавки сачињавају у складу са Законом о јавним набавкама. За уређење области дотације невладиним организацијама, која је била предмет ревизије, дато је пет препорука које су усмерене на то да се планска документа и извештаји по основу дотација невладиним организацијама сачињавају на начин и у роковима сагласно важећим прописима и подзаконским актима и да се преузимање обавеза и контрола наменског трошења расхода на име дотација невладиним организацијама врши у складу са важећим прописима, подзаконским актима и закљученим уговорима.

Резиме

У поступку планирања јавних набавки, у Граду Зрењанину нису у потпуности поштоване одредбе Правилника о ближем уређењу планирања јавних набавки, спровођења поступака јавних набавки и праћења извршења уговора о набавкама.

Конкурсне документације у девет ревидираних поступака јавних набавки, нису у потпуности сачињене у складу са Законом о јавним набавкама. У 2021. и 2022. години, спроведено је и евидентирано 20 набавки добара услуга и радова укупне вредности 30,6 милиона без ПДВ-а и без спроведеног поступка јавне набавке, а за које није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

У 2022. години није сачињен годишњи план расписивања јавних конкурса. Уговори којима су уређивана међусобна права, обавезе и одговорности са удружењима нису у потпуности сачињени у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Корисници средстава пре склапања уговора нису доставили изјаву да средства за реализацију одобреног програма нису на други начин већ обезбеђена, нити су достављали изјаву о непостојању сукоба интереса и интерни акт о антикорупцијској политици.

Корисници средстава, по основу 239 од укупно 421 закљученог уговора о додели средства, супротно одредбама уговора нису благовремено доставили извештаје о утрошку средстава са припадајућом документацијом о правдању утрошка средстава.

У 2022. години није израђен Извештај о реализованој финансијској подршци програмима удружења из буџетских средстава у претходној календарској години.