

# РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Аранђеловац за 2017. годину у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене



## Закључци

## Налази

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Аранђеловац су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одobreне апропријације у износу од 54,86 милиона динара

Директни корисници буџетских средстава општине Аранђеловац су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одobreне апропријације у износу од **53.073 хиљада динара**.

Индиректни корисници буџетских средстава општине Аранђеловац су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одobreне апропријације у износу од **1.784 хиљада динара**.

Општина Аранђеловац је преузела обавезе или извршила исплату за набавку добара, услуга и радова у износу од 142,29 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Аранђеловац су у 2017. години преузели обавезе и извршили расходе за добра и услуге у износу од најмање **25,02 милиона динара** без спроведеног поступка јавне набавке.

Директни и индиректни корисници буџета општине Аранђеловац су у 2017. години закључили односно извршили Уговоре у износу од **117.270 хиљада динара** у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама (Конкурсна документација није припремана тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, захтевани додатни услови нису у директној вези са предметом јавне набавке, као додатни услов затражен је финансијски капацитет већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, у Одлуци о покретању није наведена врста поступка јавне набавке, покренут је поступак јавне набавке а да није било довољно расположивих финансијских средстава на дан закључења Уговора).

Плате, додаци, накнаде запосленим, изабраним именованим лицима и социјални доприноси исплаћени су у вишем износу од **5,84 милиона динара** од прописаног.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Аранђеловац су извршили исплату плата, додатака и накнада запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од **5,29 милиона динара**, што није у складу са важећим законским и другим прописима.

Индиректни корисници буџета општине Аранђеловац су преузели обавезу и извршили исплату плата, додатака и накнада (зараде) и социјалних доприноса на терет послодавца у износу од **3.155 хиљада динара** и то због неправилног увећања коефицијента по основу одговорности, по основу обављања функције председника синдиката, за руковођење организационом јединицом и за исплату бруто зарада за рад вршиоца дужности директора коме је истекао мандат.

Општинска управа општине Аранђеловац је извршила исплату плата у износу од **2.137 хиљада динара** не поштујући систем јединствене буџетске класификације.

Предшколска установа "Дуга" Аранђеловац, извршила је плаћање у укупном износу од 549 хиљада динара по Решењима за јубиларне награде запосленима који су то право остварили у 2010, 2013, 2014, 2015. и 2016. године.

## Предузете мере у поступку ревизије

- Општинска управа је од септембра 2018. године, почела са евидентирањем накнаде зараде за време спречености за рад до 30 дана услед болести на субаналитичком конту 41117- Накнада зараде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести; Од септембра 2018. године, Општинска управа је почела са евидентирањем накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадан дан, годишњег одмора плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа, на субаналитичком конту 41118- Накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадан дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа;
- Директор Центра за културу и образовање је донео 28.09.2018. години Решења о распоређивању, статусу и коефицијенту за запослене у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата у јавним службама.

## Број датих препорука:

7

Општина Аранђеловац је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама

- Препоручили смо одговорним лицима општине Аранђеловац да:
- обавезе преузимају највише до износа одобрених апропријација у буџету;
  - обавезе преузимају и расходе и издатке извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама;
  - све јавне набавке које спроводе врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
  - зараде исплаћују у складу са системом јединствене буџетске класификације, увећање плата ускладе са подзаконским актима, распиши конкурсе за именовање директора у законском року,
  - обрачун и исплату отпремнина приликом одласка у пензију врше у складу са важећим законским прописима;
  - интерна акта ускладе са правилником о раду;
  - преузимају обавезе и да расходе планирају, евидентирају и извршавају у складу са позитивним