

# РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања општине Пожега 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 Пожега су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 32,5 милиона динара.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Пожега су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од **17,3 милиона динара**.

Месне заједнице су на дан 31.12.2017. године презеле веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од **15,2 милиона динара**.

Општина Пожега је преузела обавезе или извршила исплату за набавку добара, услуга и радова у износу од најмање 117,5 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама

Општина Пожега је у 2017. години набављала добра и услуге без спроведеног поступка јавне набавке, спроводила јавне набавке које нису предвиђене у Плану јавних набавки за 2017. годину, одређивала рокове за подношење понуда који нису били примерени времену потребном за припрему прихватљиве понуде, одређивала дискриминаторске услове за учешће у поступку, дефинисањем додатних услова у погледу кадровског капацитета, који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке, спроводила јавне набавке без објављивања огласа о јавним набавкама на Порталу службених гласила и базе прописа и вршила набавке без обезбеђивања конкуренције и доказа да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене.

Плате, додаци, накнаде и социјални доприноси на терет послодавца и остали расходи за запослене исплаћени су у вишем износу од најмање 4 милиона динара од прописаног

На дан 31.12.2017. године број запослених лица код директних и индиректних био је за два већи од прописаног Одлуком о максималном броју запослених у сваком организационом облику у систему локалне самоуправе - општине Пожега за 2017. годину и то: код ПУ "Олга Јовичић Рита" једно лице и код Туристичке организације Пожега једно лице.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Пожега су у 2017. години неправилно извршили обрачун и исплату плата, додатка и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца у износу од најмање **3.340 хиљада динара**.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Пожега су у 2017. години неправилно обрачунали и исплатили најмање **208 хиљада динара** за помоћи и отпремнине запосленима и то: Општинска управа Пожега у износу од 149 хиљада динара и ПУ "Олга Јовичић Рита" Пожега у износу од 59 хиљада динара.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Пожега су у 2017. години неправилно исплатили најмање **414 хиљада динара** за јубиларне награде и то: Општинска управа Пожега у износу од 57 хиљада динара и ПУ "Олга Јовичић Рита" Пожега у износу од 357 хиљада динара.

### Предузете мере у поступку ревизије

- Општинско веће општине Пожега донело је дана 23.3.2018. године Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи и Општинском правобранилаштву општине Пожега број: 110-3/2018.
- Начелник Општинске управе општине Пожега донео је дана 25.7.2018. године решење о мировању радног односа 02 број: 112-1-218/2018 запосленом на пословима возача председника општине, по коме му мирују сва права и обавезе због избора за одборника у Скупштини општине Пожега.
- Скупштина општине Пожега, на седници одржаној дана 21.12.2017. године 01 број: 021-46/2017 донела је Кадровски план Општинске управе Пожега за 2018. годину.

### Број датих препорука:

7

Препоручили смо одговорним лицима општине Пожега да:

- обавезе преузимају највише до износа одобрених апропријација у буџету;
- обавезе преузимају и расходе и издатке из буџета извршавају након спроведеног поступка јавне набавке и обезбеђивањем конкуренције и упоредиве тржишне цене;
- јавне набавке које спроводе предвиде Планом јавних набавки и да јавне набавке спроводе у складу са Законом о јавним набавкама;
- број запослених ускладе са максималним бројем запослених одређеним важећим прописима;
- обрачун и исплату плата врше у складу са важећим прописима;
- о правима изабраних лица одлучују надлежни органи општине Пожега и да социјална давања и отпремнине запосленима исплаћују у складу са важећим законским и другим прописима;
- исплату јубиларних награда врше у складу са важећим законским и другим прописима.

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