

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Рума за 2018. годину у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, јавне набавке и расходе за запослене

Закључци	Налази
<p>Индиректни корисници буџетских средстава Општине Рума су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације из извора 01 у износу од 1,3 милиона динара и планирали мања средства финансијским планом у износу од 2,6 милиона динара и извршили расходе и издатке из осталих извора финансирања у вишем износу од 157 хиљада динара у односу на планирана средства, без извршеног преусмеравања апропријација</p>	<p>Месна заједница Добринци преузела је веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 50 хиљада динара, а Установа "Спортски центар" Рума у износу од 1.215 хиљада динара. Месна заједница Платичево планирала је мања средства финансијским планом у износу од 2,6 милиона динара.</p> <p>Установа "Спортски центар" Рума извршила је расходе и издатке из осталих извора финансирања у вишем износу од 128 хиљада динара, а Туристичка организација општине Рума у вишем износу од 29 хиљада динара, у односу на планирана средства, без извршеног преусмеравања апропријација, односно повећање одговарајуће апропријације.</p>
<p>Директни и индиректни корисници Општине Рума исплатили су најмање 12,1 милиона без спроведеног поступка јавне набавке и без доказа да је обезбеђена конкуренција и да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене</p>	<p>Општинска управа општине Рума је, преузела обавезе и извршила расходе у износу од 4.598 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке; Индиректни корисници су преузели обавезе и извршили расходе без спроведеног поступка јавне набавке и то: I Месна заједница, II Месна заједница, III Месна заједница и IV Месна заједница у износу од 2.944 хиљада динара; Установа за предшколско васпитање и образовање „Полетарац“ Рума у износу од 74 хиљаде динара; Градска библиотека „Атанасије Стојковић“ Рума у износу од 880 хиљада динара; Завичајни музеј Рума у износу од 958 хиљада динара; Установа „Спортски центар“ Рума у износу од 1.268 хиљада динара и у износу од 730 хиљада динара, без доказа да је обезбедила конкуренцију и да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене; и Туристичка организација Рума у износу од 706 динара.</p>
<p>Општина Рума је у 2018. години закључила и извршила уговоре укупне вредности од 103,2 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама</p>	<p>Општинска управа општине Рума је у 2018. години закључила уговоре и извршила расходе и издатке у износу од 101.880 хиљада динара, у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.</p> <p>Установа Културни центар „Брана Црнчевић“ Рума је у 2018. години спровела један поступак јавне набавке и закључила и извршила уговор у износу од 1.150 хиљада динара, у коме су утврђене материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.</p> <p>Туристичка организација општине Рума је у 2018. години спровела два поступка јавних набавки и закључила и извршила уговор у износу од 130 хиљада динара у којем су утврђене материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.</p>
<p>Неправилном применом (утврђених) коефицијената, додатака за време проведено на раду, додатка на терену и исплатом других примања запосленима, односно солидарне помоћи, једнократне новчане помоћи, која није у складу са законом, директни и индиректни корисници буџетских средстава су извршили расходе за запослене у вишем износу од 6,6 милиона динара од прописаног.</p>	<p>Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Рума су извршили исплату плата, додатака и накнада запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца у већем износу и то: Општинска управа 934 хиљаде динара, УПВО "Полетарац" 53 хиљаде динара, Културни центар "Брана Црнчевић" 107 хиљада динара и Установа "Спортски центар" 308 хиљада динара.</p> <p>Директни корисници буџетских средстава су извршили исплату других примања запосленима, односно солидарне помоћи и једнократне новчане помоћи у укупном износу од 3.655 хиљада динара, а Општинска управа је извршила расход по основу отпремнина у случају престанка радног односа у износу од 859 хиљада динара, а после укидања радног места општим актом додата је радно место са истим описом послова.</p> <p>Општинска управа општине Рума је извршила расходе за исплату додатка на терену у 2018. години у износу од 731 хиљаду динара, запосленима који су обављали службени пут у земљи.</p> <p>Скупштина општине Рума је у 2018. години извршила исплату месечне новчане накнаде члановима сталних радних тела из реда запослених у износу од 28 хиљада динара, за присуство седницама које су одржаване у радно време.</p>

ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ

Општинска управа општине Рума, од 13.08.2019. године, не обрачунава и не исплаћује запосленим лицима додаток за рад на терену; почевши од исплате плате за месец август и септембар 2019. године Општинска управа општине Рума не исплаћује додаток за прековремени рад за 15 запослених који су примали додаток за прековремени рад.

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

Препоручили смо одговорним лицима Општине Рума да:

- да обавезе преузимају највише до износа одобрених апропријација;
- донесе свеобухватан финансијски план и поднесе захтев органу управе надлежном за финансије за отварање, односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода и издатака из осталих извора финансирања
- обавезе преузимају и расходе и издатке извршавају након спроведеног поступка јавне набавке;
- спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- масу средстава за плате планирају на основу Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти и број запослених лица на одређено време буде у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору;
- да број лица која су запослена на одређено време код директних и индиректних корисника буде у складу са законским прописима;
- да обрачун и исплату плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца врше у складу са важећим законским прописима;
- да расходе за запослене планирају у складу са Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти и исплаћују у складу са Законом о буџету за годину у којој се исплата врши;
- накнаду трошкова за превоз на посао и са посла у новцу врше у висини цене месечне претплатне карте;
- да доносе налоге за службена путовања у земљи за извршење посла ван места рада и по том основу врше исплату дневница;
- за седнице комисија воде записнике и да исплате накнада члановима комисија из реда запослених врше само за присуство седницама ван радног времена.

Број датих препорука:

11