

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ПАРАЋИН
Председник општине
Број: 400-1418/2019-II
Датум: 11.02.2020. године
П а р а ћ и н

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 11 FEB 2020			
Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
400-1306/2019-44/16			

СЕК. 2. Кв. 20.2.2020

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41.

Предмет: Достава Извештаја о отклањању неправилности

Поштовани,

У складу са чланом 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији ("Службени гласник РС, бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) подносимо **Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене (одазивни извештај).**

Прилог:

- Одазивни извештај у штампаном и електронском формату;
- Докази у штампаном и електронском формату (подаци на диску).

С поштовањем,

2a ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

Саша Пауновић, дипл. инг. електр.



Саша Пауновић



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ПАРАЋИН
Председник општине
Број: 400-1418/2019-II
Датум: 11.02.2020. године
Параћин

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, општина Параћин, Томе Живановића 10. подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ правилности пословања општине Параћин за 2018. годину у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1306/2019-04/15 од 08.11.2019. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

1) ПРЕУЗИМАЊЕ ОБАВЕЗА ИЗНАД АПРОПРИЈАЦИЈА

1.1. Преузимање обавеза изнад апропријација из извора 01

1.	Индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације из извора 01 у износу од 210 хиљада динара	Индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације из извора 01 у износу од 210 хиљада динара и то: ❖ МЗ извор – 11 хиљада динара; ❖ МЗ Сикирица – 199 хиљада динара. • Месна заједница Извор је на дан 31.12.2018. године
----	---	--

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		преузела веће обавезе из извора 01 у односу на одобрене апропријације у износу 10.637 динара, програмска активност Месне заједнице, економска класификација 421000 - Стални трошкови, за набављену електричну енергију, што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему; Месна заједница Сикирица је на дан 31.12.2018. године преузела веће обавезе из извора 01 у односу на одобрене апропријације у износу 199.201 динар, програмска активност Месне заједнице, економска класификација 421000 - Стални трошкови, за набављену електричну енергију, што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему;
2.	Опис мере исправљања	Допис ОДС служби ЕПС Параћин за ванредна баждарења бројила и ревизију постојећих мерних места за све МЗ (41МЗ) дана 21.01.2020.г). У току 2018. године, тачније 12.04.2018. г. књиговодствена служба за месне заједнице је поднела захтев за промену примаоца рачуна за утрошену електричну енергију код месних заједница и тиме покушава да успостави контролу редовног плаћања рачуна као и контролу над трошењем електричне енергије чиме се и могућа прекорачења могу контролисати. На дан 31.12.2019. године МЗ Извор и МЗ Сикирица немају веће преузете обавезе од опредељених средстава Финансијским плановима за исте МЗ.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Дописи ЕПС Параћин; - Табела планираних и извршених апропријација са преузетим неизвршеним обавезама на дан 31.12.2019. године; - Табела обавеза МЗ Извор; - Табела обавеза МЗ Сикирица; - Закључни лист МЗ Извор; - Закључни лист МЗ Сикирица; - Финансијски планови за МЗ Извор и МЗ Сикирица; - Картице конта МЗ Сикирица; - Картице конта МЗ Извор.

1.2. Преузимање обавеза изнад апропријација из осталих извора

1.	Индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације из осталих извора у износу од 800 хиљаде динара	Предшколска установа „Бамби“ Параћин је на дан 31.12.2018. године преузела обавезе у износу од 800 хиљада динара изнад одобрене апропријације и то: ❖ 800 хиљада динара, ек. клас. 423000. 1. Предшколска установа „Бамби“ Параћин је на дан 31.12.2018. године преузела веће обавезе из извора 07 у износу од 800.087 динара у односу на одобрене
----	---	--



		апропријације, програмска активност – Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања, економска класификација 423000 – Услуге по уговору, по основу обрачунате накнаде за обављен посао и накнаде за долазак и одлазак са рада за лица ангажована на јавним радовима за месец децембар 2018. године, из разлога што није поднет захтев органу надлежном за финансије за повећање апропријације из осталих извора или за преусмерење са других апропријација планираних из тог извора, што није у складу са чланом 61. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Предшколска установа „Бамби“ Параћин на дан 31.12.2019. године није имала преузете обавезе веће у односу на одобрене апропријације, како из извора 01, тако и из извора 07. Маја месеца 2019. године склопљен је Уговор о спровођењу јавног рада број 3101-10169-20/2019 у износу од 755.321,00 динара за који је упућен захтев органу надлежном за финансије за отварање апропријације. Пословање установе се одвијало у складу са Законом о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Табела планираних и извршених апропријација са преузетим неизвршеним обавезама на дан 31.12.2019. године 2. Табела – Обавезе (рачуни, ситуације, уговори о делу и др. обавезе) из 2019. године које нису плаћене у 2019. години. 3. Захтев бр 400-838 од 18.07.2019 упућен органу надлежном за финансије за отварање нове апропријације 4. Решење о отварању апропријације бр 400-838/2019-V-01 од 18.07.2019. године 5. Закључни лист на дан 31.12.2019. године

1.3. Извршени расходи већи од одобренних апропријација из осталих извора

1.	Индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин су на дан 31.12.2018. године извршили расходе у већем износу од одобрене апропријације из осталих извора у износу од 94 хиљаде динара.	Предшколска установа „Бамби“ Параћин је на дан 31.12.2018. године извршила расходе у већем износу у односу на одобрене апропријације из осталих извора у износу од 94 хиљада динара и то: ❖ 94 хиљада динара, ек. клас. 414000. 2. Предшколска установа „Бамби“ Параћин је на дан 31.12.2018. године исказала веће извршење расхода из осталих извора у износу од 94.053 динара у односу на одобрене апропријације и то из извора 07 на групи конта 414000 – Социјална давања
----	---	---

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		запосленима, за исплаћено породилско боловање запосленима, из разлога што није поднет захтев органу надлежном за финансије за повећање апропријације из осталих извора или за преусмерење са других апропријација планираних из тог извора, што није у складу са чланом 61. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Предшколска установа „Бамби“ Параћин је током 2019.године имала планирана средства на економској кл.414000- Социјална давања запослених (породилско боловање) у износу од 100.000 динара, извор финансирања 01 и исказано извршење у износу од 53.136,93 динара. Односи се на средства која су исплаћена током 2019.године за породиље које су исплаћиване по Решењу о оствареном праву пре јула 2019.године када исплата породиљама у потпуности прелази у надлежност РФЗО-а.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Део закључног листа-414111 2. Извод из финансијског плана за 2019. годину

2. СПРОВОЂЕЊЕ ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ

2.2. Извршавање расхода без спроведеног поступка јавне набавке у периоду 1.1. - 31.12.2018. године

1.	Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин су у 2018. години преузели обавезе и извршили расходе у износу од најмање 6,7 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.	❖ Управа за инвестиције и одрживи развој општине Параћин је у 2018. години преузела обавезе у износу од 4.378 хиљада динара за набавку услуга без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 39. Закона о јавним набавкама и члану 56. Закона о буџетском систему, и то: ❖ 4.378 хиљада динара, за електричну енергију за јавно осветљење. ❖ Завичајни музеј Параћин је у 2018. години преузео обавезе и извршио плаћања у износу од 1.678 хиљада динара за набавку услуга без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама и члану 56. Закона о буџетском систему, и то: ❖ 1.099 хиљада динара, за услуге ангажовања радника преко омладинске задруге; ❖ 579 хиљада динара, за набавку услуга штампе каталога, позивница, плаката, фотографија, мапа, публикација и слично. ❖ Туристичка организација општине Параћин је у 2018.
----	--	---

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		години преузела обавезу и извршила плаћање у износу од 680 хиљада динара за набавку услуга без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама и члану 56. Закона о буџетском систему, и то: ❖ 680 хиљада динара, за услуге штампања промо кеса, упалача, флајера, мајица, каталога, плаката и туристичког информатора.
1.1.	Управа за инвестиције и одрживи развој општине Параћин	❖ Управа за инвестиције и одрживи развој општине Параћин је у 2018. години преузела обавезе у износу од 4.378 хиљада динара за набавку услуга без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама и члану 56. Закона о буџетском систему, и то: ❖ 4.378 хиљада динара, за електричну енергију за јавно осветљење.
2.	Опис мере исправљања	Дана 04.03.2019.године Управа за инвестиције и одрживи развој општине Параћин и ЈП ЕПС Београд закључили су уговор о продаји електричне енергије за утрошак електричне енергије у градским МЗ и сеоским МЗ број 404-128-1/2019-VI-03 на процењену вредност јавне набавке у износу 32.000.000,00 динара са ПДВ-ом. По овом уговору реализовано је 30.697.201,24 динара закључно са новембром 2019. године. Дана 17.12.2019. године Управа за инвестиције и одрживи развој општине Параћин и ЈП ЕПС Београд закључили су нови уговор о продаји електричне енергије за утрошак електричне енергије у градским МЗ и сеоским МЗ, број 404-454-1/2019-VI-03 на износ од 12.030.000,00 динара. На дан 10.02.2020. године реализовано је 5.241.518,03 динара. На дан 31.12.2019. године укупна финансијска средства на овој позицији у финансијском плану износе 61.436.000,00 динара. Управа за инвестиције и одрживи развој општине Параћин тренутно је у процесу припреме конкурсне документације за поступак јавне набавке за потрошњу електричне енергије за 2020. годину који ће бити расписан у најскоријем времену.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Рачуни за струју април-децембар 2019; - Одлука о измени финансијског плана; - Одлука о покретању поступка ЈН; - Уговор бр. 404-128-1/2019-VI-03 од 04.03.2019; - Уговор бр. 404-454-1/2019-VI-03 од 17.12.2019.

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



1.2.	Завичајни музеј Параћин	❖ Завичајни музеј Параћин је у 2018. години преузео обавезе и извршио плаћања у износу од 1.678 хиљада динара за набавку услуга без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама и члану 56. Закона о буџетском систему, и то: ❖ 1.099 хиљада динара, за услуге ангажовања радника преко омладинске задруге; ❖ 579 хиљада динара, за набавку услуга штампе каталога, позивница, плаката, фотографија, мапа, публикација и слично.
2.	Опис мере исправљања	• Установа Завичајни музеј „Параћин“ у 2019. години је на име услуга ангажовања радника преко омладинске задруге преузела и извршила плаћања у износу од 399.994,72 динара. С обзиром на укупни износ који је исплаћен добављачу, није постојала потреба за спровођењем поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама у 2019. години. Јавна набавка није планирана у 2020. години, али уколико се буде јавила потреба за истом биће урађен План ЈН у складу са прописима и након тога спроведен поступак јавне набавке. • Установа Завичајни музеј „Параћин“ у 2019. години је на име услуга штампе каталога, позивница, плаката, фотографија, мапа, публикација и слично преузела и извршила плаћања у износу од 470.860,00 динара. С обзиром на укупни износ који је исплаћен добављачима, није постојала потреба за спровођењем поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама у 2019. години. Јавна набавка није планирана у 2020. години, али уколико се буде јавила потреба за истом биће урађен План ЈН у складу са прописима и након тога спроведен поступак јавне набавке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Картица добављача-услуге ангажовања радника 2. Картица добављача-услуге штампања 3. Картица конта-423419- Извор 01 4. Картица конта-423419-Извор 15 5. Извод из закључног листа на дан 31.12.2019.
1.3.	Туристичка организација општине Параћин	❖ Туристичка организација општине Параћин је у 2018. години преузела обавезу и извршила плаћање у износу од 680 хиљада динара за набавку услуга без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама и члану 56. Закона о буџетском систему, и то: ❖ 680 хиљада динара, за услуге штампања промо кеса, упаљача, флајера, мајица, каталога, плаката и туристичког информатора.



2.	Опис мере исправљања	Туристичка организација Параћин у 2019. години, пословала је у складу са Законом о јавним набавкама и спровела је низ јавних набавки мале вредности, као пример издвајамо ЈНМВ - Изнајмљивање штандова за Међународни сајам привредеу Параћину. Туристичка организација општине Параћин ће у 2020. години за услуге штампања (каталог, плакат, флајер, мапа и остали рекламни материјал) расписати Јавну набавку мале вредности; ова набавка је већ почетком године имплементирана у план јавних набавки за 2020. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Документација која се односи на ЈНМВ – Изнајмљивање штандова за Међународни сајам привреде; 2. План јавних набавки за 2019. годину; 3. Извод из Финансијског плана за 2020. годину; 4. План јавних набавки за 2020. годину.

2.3. Спровођење поступака јавних набавки у 2018. години.

1.	Општина Параћин је у 2018. години закључила и извршила уговоре укупне вредности преко 39,8 милиона динара који нису у складу са Законом о јавним набавкама.	❖ Управа за инвестиције и одрживи развој општине Параћин је у 2018. години извршила уговоре односно део уговора по основу спроведених осам поступака јавних набавки укупне вредности 35.771 хиљада динара, који нису у складу са Законом о јавним набавкама.
1.1.	Изградња сеоских улица по Програму 2018/2020- Шавац, Доње Видово, Дреновац, Плана, Својново, Буљане, Поточац, Чепуре, Трешњевица, Сикирица, Бусиловац, Лешје, Мириловац и Стубица Уговорена вредност (у 000 дин) 37.882 од чега се на 2018. односи 15.532	1. Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или ангажованих лица, али је у опису траженог услова затражена стручна спрема и степен образовање само за једно лице (дипломирани инжењер грађевинске струке), што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 2. Наручилац није јасно и прецизно припремио Конкурсну документацију како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, и то приликом одређивања кадровског капацитета (затражено је најмање 15 запослених или ангажованих лица, одговорне извођаче радове и лице задужено за безбедност на раду), али није прецизирано да ли и одговорни извођачи радова и лице задужено за безбедност на раду, улазе у тражени број запослених или ангажованих лица, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама; 3. Уговор о јавној набавци број: 404-105/18-1/2018-VI-03 од 31.08.2018. године није закључен односно достављен



		понуђачу коме је додељен, у року од 8 дана од дана истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 113. Закона о јавним набавкама; 4. Уговор о набавци предметних радова закључен је за период који обухвата две буџетске године, а да при том не садржи одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; 5. Уговорени су радови на изградњи сеоских улица у периоду од 2018-2020. године, где је чланом 4. Уговора дефинисан је рок за извођење радова 01.06.2019. године односно анексом уговора промењен је рок за извођење радова до 31.12.2019. године и чланом 3. Уговора дефинисана је динамика фактурисања и плаћања радова у све три године односно уговорено је да се сви радови изведу у 2019. години, а да се део тих изведених радова фактурише у 2020. години, што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему и чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.
2.	Опис мере исправљања	<i>За тачке од 1-5</i> Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревозирске институције</i> спроводила јавне набавке <i>поштујући одредбе Закона о јавним набавкама</i>, Уредбу о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Закон о буџетском систему и Уредбу о рачуноводству и остале позитивне прописе. Услови за учешће у поступку јавне набавке приликом припреме конкурсне документације дефинисани су у складу са Законом о јавним набавкама, поштујући начела јавне набавке, а као пример наведена је конкурсна документација за јавну набавку број 55/19 и конкурсна документација за ЈН број 57/19, у којима је додатни услов у погледу кадровског капацитета дефинисан на начин да понуђачи на јасан и недвосмислен начин могу припремити прихватљиве понуде, дефинишући довољан кадровски капацитет односно минимални број извршилаца за предметну јавну набавку као и за свако лице потребно звање, квалификације. Вишегодишњи уговори у спроведеним набавкама садрже одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години а у складу са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања



		сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година. Такође је дефинисана динамика фактурисања и плаћања изведених радова у складу са динамиком извођења радова. (као пример су наведени уговори за ЈН бр.55/19 и ЈН 57/19) За тачку 3: Уговори за спроведене јавне набавке су достављани изабраним понуђачима у складу са чл.113. Закона о јавним набавкама, потписани од стране Наручиоца, у року од 8 дана од дана протока рока за захтев за заштиту права понуђача. (као пример наводе се изводи са портала јавних набавки и доставница за уговор за јн бр. 56/19 и јн бр.59/19) За тачке 4 и 5: У предметној јавној набавци сачињен је и закључен Анекс уговора коме је на основу члана 115. ЗЈН измењен битни елемент уговора, при чему се није променио предмет набавке. Анексом уговора је измењен члан 3. основног уговора у коме је додат став 3. који гласи: обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, па је самим тим основни уговор усклађен са Уредбом о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Истим анексом је измењен члан 4. основног уговора у коме је прецизиран нови рок завршетка радова – 31.01.2020. год. који представља кумулативни рок извођења грађевинских радова из члана 4. основног уговора и рока проверавања стања из члана 20.основног уговора. Такође је измењен члан 3.основног уговора у коме се дефинише да ће у 2020.години извођач испоставити ситуације за изведене радове у висини од 54% од укупно уговорене цене са ПДВ-ом, са роком доспелости у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама у Р.Србији, чланом 56. Закона о буџетском систему и чл. 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, па самим тим динамика фактурисања и плаћања изведених радова прати динамику извођења радова. Одлука о измени уговора је објављена на Порталу јавних набавки као и на Порталу службених гласила и базе прописа. Анекси уговора су достављени Државној ревизорској институцији и Управи за јавне набавке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачке од 1-5, као пример ЈН бр 55/2019 и ЈН бр.57/19 - Копија конкурсне документација за јн бр.55/19 и 57/19 - Копија уговора за јн 55/19 и 57/19 За тачку 3 – извод са Портала јавних набавки са датумом објављивања Одлуке о додели уговора за ЈН бр.56/19 и 59/19 и копије доставница да су уговори за наведене јавне набавке достављени понуђачу у складу са чл.113 ЗЈН За тачке 4 и 5 за предметну јавну набавку: - Копија основног уговора и копија анекса уговора за јн 32/18 - Копија Одлуке о измени уговора - Извод са Портала јавних набавки



		- Извод е-mail-а о оглашавању у Службеном гласнику
1.2.	Набавка и уградња саобраћајне сигнализације и опреме у зонама школе Уговорена вредност (у 000 дин) 1.256	1. Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има најмање 5 ангажованих лица, али је у опису затражена стручна спрема и степен образовање само за једно лице (инжењера саобраћаја и саобраћајне сигнализације), што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 2. Одлука о додели уговора није донета у року од 10 дана од дана отварања понуда, што није у складу са чланом 108. став 3. Закона о јавним набавкама; 3. У Одлуци о додели уговора рок за подношење захтева за заштиту права је 10 дана од дана објављивања одлуке на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 149. став 6. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	<i>За тачке од 1-3</i> Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревозирске институције</i> спроводила јавне набавке <i>поштујући одредбе Закона о јавним набавкама</i>. Услови за учешће у поступку јавне набавке приликом припреме конкурсне документације дефинисани су у складу са Законом о јавним набавкама, поштујући начела јавне набавке, а као пример наведена је конкурсна документација за јавну набавку број 55/19 и конкурсна документација за ЈН број 56/19-Набавка и уградња саобраћајне сигнализације у зонама школа и зонама „30“ (Бусиловац, Шавац, Доња Мутница, Клачевица и Извор), у којима је додатни услов у погледу кадровског капацитета дефинисан на начин да понуђачи на јасан и недвосмислен начин могу припремити прихватљиве понуде, дефинишући довољан кадровски капацитет односно минимални број извршилаца за предметну јавну набавку као и за свако лице потребно звање, квалификације. Одлуке о додели уговора су донете у складу са чланом 108.ЗЈН а у поуци о правном леку је наведено да се против одлуке Наручиоца може поднети захтев за заштиту права понуђача у поступцима јавних набавки у року који је у складу са роковима предвиђеним чл. 149. став 6. Законом о јавним набавкама од дана објављивања одлуке о додели уговора на Порталу јавних набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачку 1: - Копија конкурсне документације ЈН 55/19 - Копија конкурсне документације ЈН 56/19 За тачке 2 и 3: - Копија Одлуке о додели уговора ЈН 55/19 - Копија Одлуке о додели уговора ЈН 56/19



1.3.	Реконструкција јавне расвете у Татар Богдановој, у делу Стефана Лазаревића и делу Хајдук Станка Уговорена вредност (у 000 дин) 784	1. Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има најмање 5 запослених радника, уместо да се омогући и ангажовање радника по другом основу, односно одређен је услов који дискриминише понуђаче и којим се ограничава конкуренција, нити је затражена стручна спрема и степен образовања за ове раднике, што све није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 2. Наручилац није јасно и прецизно припремио Конкурсну документацију како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, и то приликом одређивања кадровског капацитета (затражено је најмање 5 запослених радника, два одговорна извођача радова и једно лице задужено за безбедност на раду), али није прецизирано да ли и одговорни извођачи радова и лице задужено за безбедност на раду, улазе у тражени број запослених радника, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	<i>За тачке од 1-2</i> Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревозирске институције</i> спроводила јавне набавке поштујући одредбе Закона о јавним набавкама и Закона о раду. Услови за учешће у поступку јавне набавке приликом припреме конкурсне документације дефинисани су у складу са Законом о јавним набавкама, поштујући начела јавне набавке, а као пример наведена је конкурсна документација за јавну набавку број 55/19 и јавну набавку број 37/19 у којима је додатни услов у погледу кадровског капацитета дефинисан на начин да понуђачи на јасан и недвосмислен начин могу припремити прихватљиве понуде, дефинишући довољан кадровски капацитет односно минимални број извршилаца за предметну јавну набавку као и за свако лице потребно звање, квалификације. Такође је дефинисано да наведена лица не морају бити стално запослена, већ могу бити ангажована по основу уговора које предвиђа Закон о раду.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачке 1 и 2: - Копија конкурсне документације ЈН 55/19 - Копија конкурсне документације ЈН 37/19



1.4.	Текуће поправке и одржавање тротоара у улици Бранка Крсмановића, код средње школе и на игралишту Руђера Бошковића Уговорена вредност (у 000 дин) 3.578	1. Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има најмање 5 запослених или ангажованих лица, али је у опису затражена стручна спрема и степен образовања само за једно лице (инжењер), што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 2. Наручилац није јасно и прецизно припремио Конкурсну документацију како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, и то приликом одређивања кадровског капацитета (затражено је најмање 5 запослених или ангажованих лица, одговорне извођаче радова и лице задужено за безбедност на раду), али није прецизирано да ли и одговорни извођачи радова и лице задужено за безбедност на раду, улазе у тражени број запослених или ангажованих лица, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама; 3. Уговори о набавци предметних радова закључени су за период који обухвата две буџетске године, а да при том не садржи одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.
2.	Опис мере исправљања	<i>За тачке од 1-3</i> Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревозирске институције</i> спроводила јавне набавке <i>поштујући одредбе Закона о јавним набавкама</i>, Уредбу о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година као и остале позитивне прописе. Услови за учешће у поступку јавне набавке приликом припреме конкурсне документације дефинисани су у складу са Законом о јавним набавкама, поштујући начела јавне набавке, а као пример наведена је конкурсна документација за јавну набавку број 55/19 и конкурсна документација за јавну набавку број 66/19 у којој је додатни услов у погледу кадровског капацитета дефинисан на начин да понуђачи на јасан и недвосмислен начин могу припремити прихватљиве понуде, дефинишући довољан кадровски капацитет односно минимални број извршилаца за предметну јавну набавку као и за свако лице потребно звање, квалификације. Вишегодишњи уговори садрже одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване



		највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години а у складу са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачке 1-3: - Копија конкурсне документације ЈН 55/19 - Копија конкурсне документације ЈН 66/19 - Копија уговора за ЈН 55/19 - Копија уговора за ЈН 66/19
1.5.	Програм реконструкције градских улица 2018 - 2020. година Уговорена вредност (у 000 дин) 19.988	1. Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или ангажованих лица, али је у опису затражена стручна спрема и степен образовања само за једно лице односно затражен је кадровски капацитет који није у директној вези са предметом јавне набавке, 2. Уговор о јавној набавци није закључен у року од 8 дана од дана истека рока за подношење захтева за заштиту права и 3. Уговор је закључен за период који обухвата две буџетске године, а да при том не садржи одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години и 4. Уговорени су радови у периоду од 2018-2020. године, а чланом 4. Уговора дефинисан је рок за извођење радова 15.11.2019. године и чланом 3. Уговора дефинисана је динамика фактурисања и плаћања радова у све три године односно уговорено је да се сви радови изведу у 2019. години, а да се део тих изведених радова фактурише у 2020. години
2.	Опис мере исправљања	<i>За тачке од 1-4</i> Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревозирске институције</i> спроводила јавне набавке <i>поштујући одредбе Закона о јавним набавкама</i>, Уредбу о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Закон о буџетском систему и Уредбу о рачуноводству као и остале позитивне прописе. Услови за учешће у поступку јавне набавке приликом припреме конкурсне документације дефинисани су у складу са Законом о јавним набавкама, поштујући начела јавне набавке, а као пример наведена је конкурсна документација за јавну набавку број 55/19, у којој је додатни услов у погледу кадровског капацитета дефинисан на начин да понуђачи на јасан и недвосмислен начин могу припремити



		прихватљиве понуде, дефинишући довољан кадровски капацитет односно минимални број извршилаца за предметну јавну набавку као и за свако лице потребно звање, квалификације. За тачку 2: Уговори за спроведене јавне набавке су закључени у складу са чл.113. Закона о јавним набавкама, потписани од стране Наручиоца, достављени изабраном понуђачу у року од 8 дана од дана протока рока за захтев за заштиту права понуђача. (као пример наводе се изводи са портала јавних набавки и доставница за уговор за јн бр. 56/19 и јн бр.59/19) За тачке 3 и 4: Вишегодишњи уговори садрже одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години а у складу са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година. Такође, уговорима је дефинисана динамика фактурисања и плаћања изведених радова у складу са динамиком извођења радова чиме је наручилац поштовао чл. 56. Закон о буџетском систему и чл. 16. Уредбе о буџетском рачуноводству (као пример су наведени уговори за ЈН бр.55/19 и ЈН 57/19). У предметној јавној набавци сачињен је и закључен Анекс уговора на основу члана 115. ЗЈН, при чему се није променио предмет набавке. Анексом уговора је измењен члан 3. основног уговора у коме је додат став 3. који гласи: обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, па је самим тим усклађен са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Одлука о измени уговора је објављена на Порталу јавних набавки као и на Порталу службених гласила и базе прописа. Анекс уговора је достављен Државној ревизорској институцији и Управи за јавне набавке. У спроведеним поступцима јавних набавки након извештаја и у будућем пословању, наручилац ће поступати по примедбама ДРИ.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачке од 1-4 ЈН бр 55/2019: - Копија конкурсне документација За тачку 2: извод са Портала јавних набавки са датумом објављивања Одлуке о додели уговора за ЈН бр.56/19 и 59/19 и копије доставница да су уговори за наведене јавне набавке достављени понуђачу у складу са чл.113 ЗЈН За тачку 3-4 за предметну јавну набавку: - Копија уговора јн 55/19 - Копија уговора јн 57/19 - Копија основног уговора и копија анекса уговора за јн



		83/18 - Копија Одлуке о измени уговора - Извод са Портала јавних набавки - Извод е-mail-а о оглашавању у Службеном гласнику
1.6.	Програм реконструкције градских улица 2018 - 2020. година Уговорена вредност (у 000 дин) 55.358 од чега се на 2018. односи 2.770	1. Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или ангажованих лица, али је у опису затражена стручна спрема и степен образовање само за једно лице (дипломирани инжењер грађевинске струке), што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 2. Уговор о јавној набавци број: 404-589-1/2018-VI-03 од 21.11.2018. године није закључен у року од осам дана од дана истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 113. Закона о јавним набавкама; 3. Уговори о набавци предметних радова закључени су за период који обухвата две буџетске године, а да при том не садржи одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; 4. Уговорени су радови на реконструкцији градских улица у периоду од 2018-2020. године, где је чланом 4. Уговора дефинисан је рок за извођење радова 15.11.2019. године и чланом 3. Уговора дефинисана је динамика фактурисања и плаћања радова у све три године односно уговорено је да се сви радови изведу у 2019. години, а да се део тих изведених радова фактурише у 2020. години, што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему и чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.
2.	Опис мере исправљања	<i>За тачке од 1-4</i> Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревозирске институције</i> спроводила јавне набавке <i>поштујући одредбе Закона о јавним набавкама</i>, Уредбу о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Закон о буџетском систему и Уредбу о рачуноводству као и остале позитивне прописе. Услови за учешће у поступку јавне набавке приликом припреме конкурсне документације дефинисани су у складу са Законом о јавним набавкама, поштујући начела јавне набавке, а као пример наведена је конкурсна документација за јавну набавку број 55/19, у којој је додатни услов у погледу кадровског капацитета дефинисан на начин да



		понуђачи на јасан и недвосмислен начин могу припремити прихватљиве понуде, дефинишући довољан кадровски капацитет односно минимални број извршилаца за предметну јавну набавку као и за свако лице потребно звање, квалификације. За тачку 2: Уговори за спроведене јавне набавке су закључени у складу са чл.113. Закона о јавним набавкама, потписани од стране Наручиоца, достављени изабраном понуђачу у року од 8 дана од дана протока рока за захтев за заштиту права понуђача. (као пример наводе се изводи са портала јавних набавки и доставница за уговор за јн бр. 56/19 и јн бр.59/19) За тачке 3 и 4: Вишегодишњи уговори садрже одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години а у складу са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година. Такође, уговорима је дефинисана динамика фактурисања и плаћања изведених радова у складу са динамиком извођења радова чиме је наручилац поштовао чл. 56. Закон о буџетском систему и чл. 16. Уредбе о буџетском рачуноводству (као пример су наведени уговори за ЈН бр.55/19 и ЈН 57/19). У предметној јавној набавци сачињен је и закључен Анекс уговора на основу члана 115. ЗЈН, при чему се није променио предмет набавке. Анексом уговора је измењен члан 3. основног уговора у коме је додат став 3. који гласи: обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, па је самим тим усклађен са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Одлука о измени уговора је објављена на Порталу јавних набавки као и на Порталу службених гласила и базе прописа. Анекс уговора је достављен Државној ревизорској институцији и Управи за јавне набавке. У спроведеним поступцима јавних набавки након извештаја и у будућем пословању, наручилац ће поступати по примедбама ДРИ.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачке од 1-4 ЈН бр 55/2019: - Копија конкурсне документација За тачку 2: извод са Портала јавних набавки са датумом објављивања Одлуке о додели уговора за ЈН бр.56/19 и 59/19 и копије доставница да су уговори за наведене јавне набавке достављени понуђачу у складу са чл.113 ЗЈН За тачку 3-4 за предметну јавну набавку: - Копија уговора јн 55/19 - Копија уговора јн 57/19



		- Копија основног уговора и копија анекса уговора за јн 86/18 - Копија Одлуке о измени уговора - Извод са Портала јавних набавки - Извод е-mail-а о оглашавању у Службеном гласнику
1.7.	Изградња канализације у сеоским месним заједницама- пројекат 2018-2020 (Горња Мутница, Главица, Давидовац и Стубица) Уговорена вредност (у 000 дин) 10.700 од чега се на 2018. односи 535	1. Процењена вредност јавне набавке разликује се у Плану јавних набавки и Одлуци о покретању поступку. Према Плану процењена вредност износи 8.250.000 динара, а према Одлуци 8.916.667 динара без ПДВ-а; 2. Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или ангажованих лица, али је у опису затражена стручна спрема и степен образовање само за једно лице (дипломирани инжењер грађевинске струке), што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 3. Наручилац је одредио додатне услове за учешће у поступку, и то: (1) Да рачун понуђача није био у блокади у протеклих шест месеци од дана објаве позива за подношење понуда на порталу јавних набавки-важи за понуђача, подизвођача и сваког члана групе понуђача, (2) Да је у претходних 3 обрачунске године (2015, 2016 и 2017) извео радове на изградњи или реконструкцији или санацији фекалне канализације или водоводне мреже у износу од минимум 10.000.000 динара без ПДВ-а и (3) Понуђач је у обавези да уз понуду достави меницу за озбиљност понуде у оригиналу и попуњено менично овлашћење које се налази у саставу конкурсне документације и оригинал писмо о намерама банке за издавање банкарске гаранције, али није одредио да ли се ради о условима у погледу финансијског, пословног, техничког или кадровског капацитета, што није у складу са чланом 76. став 2. Закона о јавним набавкама; 4. Уговор о набавци предметних радова закључен је за период који обухвата две буџетске године, а да при том не садржи одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; 5. Одлука о додели уговора није објављена на Порталу јавних набавку у року од три дана од дана доношења, што није у складу са чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама; 6. Уговорени су радови на изградњи канализације у сеоским месним заједницама у периоду од 2018-2020. године, а чланом 4. Уговора дефинисан је рок за извођење радова 01.09.2019. године и чланом 3. Уговора дефинисана је динамика фактурисања и плаћања радова у све три године односно уговорено је да се сви радови изведу у 2019.



		години, а да се део тих изведених радова фактурише у 2020. години, што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему и чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.
2.	Опис мере исправљања	За тачку 1 Процењена вредност јавне набавке се слаже у Плану јавних набавки (позиција 1.3.49.) и Одлуци о покретању поступка бр.404-5-127/2018-VI-01 од 05.11.2018.године. За тачке од 2-3 Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године Државне ревозирске институције спроводила јавне набавке поштујући одредбе Закона о јавним набавкама, Уредбу о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Закон о буџетском систему и Уредбу о рачуноводству и остале позитивне прописе. Услови за учешће у поступку јавне набавке приликом припреме конкурсне документације дефинисани су у складу са Законом о јавним набавкама, поштујући начела јавне набавке, а као пример наведена је конкурсна документација за јавну набавку број 55/19 у којој је додатни услов у погледу кадровског капацитета дефинисан на начин да понуђачи на јасан и недвосмислен начин могу припремити прихватљиве понуде, дефинишући довољан кадровски капацитет односно минимални број извршилаца за предметну јавну набавку као и за свако лице потребно звање, квалификације. Наручилац је такође у наведеној набавци и осталим спроведеним набавкама, дефинисао додатне услове у погледу финансијског, кадровског и техничког капацитета у складу са чл.76. ЗЈН, а средство обезбеђења за озбиљност понуде односно меница и оригинал писмо о намерама банке за издавање банкарке гаранције за добро извршење посла дефинисано је у делу 11. конкурсне документације: ПОДАЦИ О ВРСТИ, САДРЖИНИ, НАЧИНУ ПОДНОШЕЊА, ВИСИНИ И РОКОВИМА ОБЕЗБЕЂЕЊА ФИНАНСИЈСКОГ ИСПУЊЕЊА ОБАВЕЗА ПОНУЂАЧА. За тачке 4 и 6: Вишегодишњи уговори у спроведеним набавкама садрже одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години а у складу са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година. Такође, уговорима је дефинисана динамика фактурисања и плаћања изведених радова у складу са динамиком извођења радова чиме је наручилац поштовао чл. 56. Закон о буџетском систему и чл. 16. Уредбе о буџетском рачуноводству. (као пример су наведени уговори за ЈН бр.55/19 и ЈН 57/19). У предметној јавној набавци сачињен је и закључен Анекс уговора коме је на основу члана 115. ЗЈН измењен битни елемент уговора, при чему се није променио предмет



		набавке. Анексом уговора је измењен члан 3. основног уговора у коме је додат нови став који гласи: обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, па је самим тим усклађен са Уредбом о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Истим анексом је измењен члан 4. став 1. основног уговора у коме је прецизиран нови рок завршетка радова – 01.02.2020. год. који представља кумулативан рок извођења грађевинских радова и рока проверавања стања, при чему динамику извођења радова прати динамика фактурисања и плаћања изведених радова. Одлука о измени уговора је објављена на Порталу јавних набавки као и на Порталу службених гласила и базе прописа. Анекси уговора су достављени Државној ревизорској институцији и Управи за јавне набавке. За тачку 5 Одлуке о додели уговора су објављиване у складу са чл.108.став 5. Закона о јавним набавкама и наручилац ће и убудуће поступати у складу са роковима које дефинише ЗЈН. (као пример су дате одлуке о додели уговора за јн бр. 55/19 и 56/19 и извод са Портала јавних набавки о датуму објављивања).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачку 1: - Копија Плана јавних набавки, позиција под редним бројем 1.3.49 - Копија Одлуке о покретању поступка За тачке од 2-4 ЈН бр 55/2019: - Копија конкурсне документација за јн 55/19 - Копија уговора јн 55/19 - Копија уговора јн 57/19 За тачку 5: - Одлуке о додели уговора за јн бр. 55/19 и 56/19 и Извод са Портала јавних набавки о објављивању Одлука о додели уговора у року. За тачке од 4 и 6 за предметну јавну набавку: - Копија основног уговора и копија анекса уговора за јн 127/18 - Копија Одлуке о измени уговора - Извод са Портала јавних набавки - Извод e-mail-а о оглашавању у Службеном гласнику
1.8.	Изградња сеоских улица по Програму 2018-2020. године у Горњем Видову, Ратару, Горњој Мутници, Клачевици, Стубици, Забреги, Лебини,	1. Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или ангажованих лица, али је у опису траженог услова затражена стручна спрема и степен образовање само за једно лице (дипломирани инжењер грађевинске струке),

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



Мириловцу, Рашевици и Бошњану) Уговорена вредност (у 000 дин) 24.991 од чега се на 2018. односи 10.316	што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 2. Наручилац није јасно и прецизно припремио Конкурсну документацију како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, и то приликом одређивања кадровског капацитет (затражено је најмање 15 запослених или ангажованих лица, одговорне извођаче радове и лице задужено за безбедност на раду), али није прецизирано да ли и одговорни извођачи радова и лице задужено за безбедност на раду, улазе у тражени број запослених или ангажованих лица, као и приликом одређивања рока за подношење понуда, с обзиром да се у делу Конкурсне документације који се односи на начин на који понуда мора да буде сачињена, наводи да је крајњи рок за достављање и отварање понуда 12.03.2018. године, док је у осталом делу рок 13.03.2018. године, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама; 3. Рок за подношење захтева за заштиту права у Одлуци о додели уговора износи 5 дана од дана објављивања исте на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 149. став 6. Закона о јавним набавкама; 4. Уговор о набавци предметних радова закључен је за период који обухвата две буџетске године, а да при том не садржи одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; 5. Уговорени су радови на изградњи сеоских улица у периоду од 2018-2020. године, а чланом 4. Уговора дефинисан је рок за извођење радова 01.03.2019. године и чланом 3. Уговора дефинисана је динамика фактурисања и плаћања радова у све три године односно уговорено је да се сви радови изведу у 2019. години, а да се део тих изведених радова фактурише у 2020. години, што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему и чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.
2. Опис мере исправљања	<i>За тачке од 1-5</i> Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревозирске институције</i> спроводила јавне набавке <i>поштујући одредбе Закона о јавним набавкама</i>, Уредбу о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Закон о буџетском систему и Уредбу о рачуноводству и остале позитивне прописе. Услови за



	учеће у поступку јавне набавке приликом припреме конкурсне документације дефинисани су у складу са Законом о јавним набавкама, поштујући начела јавне набавке, а као пример наведена је конкурсна документација за јавну набавку број 55/19 и јавну набавку број 70/19 – Пројекат изградње улица у сеоским месним заједницама 2019-2021.год. у којима је додатни услов у погледу кадровског капацитета дефинисан на начин да понуђачи на јасан и недвосмислен начин могу припремити прихватљиве понуде, дефинишући довољан кадровски капацитет односно минимални број извршилаца за предметну јавну набавку као и за свако лице потребно звање, квалификације. Рок за подношење понуда, време и место отварања понуда су идентични у свим деловима конкурсне документације, па су конкурсне документације припремљене у складу са чл. 61.став 1. ЗЈН. Одлука о додели уговора садржи поуку о правном леку где је наведено да се против одлуке Наручиоца може поднети захтев за заштиту права понуђача у поступцима јавних набавки у року који је у складу са роковима предвиђеним чл. 149. став 6. Законом о јавним набавкама од дана објављивања одлуке о додели уговора на Порталу јавних набавки, 5 дана од дана објављивања одлуке о додели уговора на порталу јавних набавки у поступцима јавних набавки мале вредности и 10 дана од дана објављивања одлуке о додели уговора на порталу јавних набавки у отвореним поступцима јавних набавки. За тачке 4 и 5: Вишегодишњи уговори у спроведеним набавкама садрже одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години а у складу са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година. Такође, уговорима је дефинисана динамика фактурисања и плаћања изведених радова у складу са динамиком извођења радова чиме је наручилац поштовао чл. 56. Закон о буџетском систему и чл. 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.(као пример наводи се уговор за јн 55/19 и јн 70/19) У предметној јавној набавци сачињен је и закључен Анекс уговора на основу члана 115. ЗЈН, при чему се није променио предмет набавке. Анексом уговора је измењен члан 3. основног уговора у коме је додат став који гласи: обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, па је самим тим усклађен са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Одлука о измени уговора је објављена на Порталу јавних набавки као и на Порталу службених гласила и базе прописа.
--	---

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		Анекс уговора је достављен Државној ревизорској институцији и Управи за јавне набавке. У спроведеним поступцима јавних набавки након извештаја, наручилац је поступио по примедбама ДРИ.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачке од 1-5 - Копија конкурсне документација за јн 55/19 - Копија конкурсне документације за јн 70/19 - Копија одлуке о додели уговора за јн 55/19 - Копија одлуке о додели уговора за јн 70/19 За тачке 4-5 за предметну јавну набавку: - Копија уговора за јн 55/19 - Копија уговора за јн 70/19 - Копија основног уговора и копија анекса уговора за јн 08/18 - Копија Одлуке о измени уговора - Извод са Портала јавних набавки - Извод е-mail-а о оглашавању у Службеном гласнику
1.9.	Пројекат изградње Културног центра 2018- 2019. година Уговорена вредност (у 000 дин) 24.947 од чега се на 2018. односи 1.000	1. Уговор о набавци предметних радова закључен је за период који обухвата две буџетске године, а да при том не садржи одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; 2. У Одлукама о измени уговора није наведен извод из Конкурсне документације или одговарајућег прописа у којима се налази основ за измену уговора, што није у складу са чланом 115. став 5. и Прилогом 3Л. тачка 7. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	<i>За тачку 1</i> Управа за инвестиције и одрживи развој је након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревизорске институције</i> спроводила јавне набавке поштујући одредбе Закона о јавним набавкама, Уредбу о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година; Закон о буџетском систему и Уредбу о рачуноводству и остале позитивне прописе. Вишегодишњи уговори у спроведеним набавкама садрже одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години а у складу са чл.7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година. (као пример су наведени

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		уговори за јн бр.55/19 и јн бр. 70/19) За тачку 2: Одлуке о измени уговора које су донете након Нацрта извештаја о ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018. годину бр. 400-1306/2019-04/5 од 17. септембра 2019. године <i>Државне ревозирске институције.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	За тачку 1: - Копија уговора за јн бр.55/19 - Копија уговора за јн бр. 70/19 За тачку 2: - Копија Одлуке о измени уговора.

❖ Библиотека „Др Вићентије Ракић“ је у 2018. години спровела један поступак јавне набавке укупне вредности 641 хиљада динара, који није спроведен у складу са Законом о јавним набавкама.

1.	Набавка књига за библиотеку Уговорена вредност (у 000 дин) 641	1. Решењем о образовању комисије нису одређени заменици чланова комисије, 2. Рок за подношење понуда краћи је од осам дана од дана објављивања Позива за подношење понуда, 3. Позив за подношење понуда, Конкурсна документација, Одлука о додели уговора и Обавештење о закљученом уговору нису објављени на интернет страници наручиоца, 4. Записник о отварању понуда водило је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, самим тим није дало ни Изјаву о одсуству сукоба интереса, услед чега постоји ризик постојања сукоба интереса у предметној јавној набавци, 5. У Одлуци о додели уговора рок за подношење захтева за заштиту права рачуна се од дана пријема одлуке, уместо од дана објављивања одлуке на Порталу јавних набавки и 6. Обавештење о закључењу уговора није објављено на Порталу јавних набавки у року од пет дана од дана закључења уговора.
2.	Опис мере исправљања	Библиотека „Др Вићентије Ракић“ Параћин у 2019. години је имала укупно опредељена средства за набавку књига у износу од 450.000,00 динара, а преузела је и извршила плаћања у износу од 382.759,40 динара. С обзиром на укупни износ који је исплаћен добављачима, није постојала потреба за спровођењем поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама у 2019. години. Јавна набавка није планирана у 2020. години (због висине опредељених средстава), али уколико се буде јавила потреба за истом, биће урађен План ЈН у складу са прописима и након тога спроведен поступак јавне набавке.



3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Картица конта – набавка књига на дан 31.12.2019. – извор 01 2. Картица конта – набавка књига на дан 31.12.2019.- извор 04 3. Картице добављача на дан 31.12.2019. 4. Финансијски план за 2020. годину
--	---

❖ **Културни центар Параћин**

- Културни центар је у 2018. години спровео три поступка јавне набавке укупне вредности 3.274 хиљада динара. Узоркована су два поступка укупне вредности 2.474 хиљаде динара и оба нису спроведена у складу са Законом о јавним набавкама;
- Културни центар Параћин је у 2018. години планирао два, а спровео укупно три поступка јавних набавки мале вредности односно планирао је један поступак везан за културну манифестацију музичко лето и музички програм 2018., а спровео две набавке везане за ову манифестацију што није у складу са чланом 52. Закона о јавним набавкама.

1.1. Набавка услуга организовања концерта поводом Светог Илије- Музичко лето и музички програм 2018. године Уговорена вредност (у 000 дин) 2.160	1. Наручилац је спровео поступак јавне набавке мале вредности- концерт поводом Светог Илије- Музичко лето и музички програм 2018. године, уместо да се спроведе преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда, с обзиром да се ради о јавној набавци коју из уметничких разлога односно из разлога повезаних са заштитом искључивих права, може извршити само одређени понуђач, што није у складу са чланом 36. став 1. тачка 2. Закона о јавним набавкама; 2. Конкурсном документацијом тражени су додатни услови за учешће у поступку, и то да понуђач има: (1) Соло певача (мушки вокал), кантаутор који наступа дуже од 15 година, (2) Да има најмање 3 издата албума са по преко 10 песама, (3) Да је последње две године имао најмање 10 хуманитарних наступа, (4) Да је имао учешће у филму домаће производње, (5) Да је имао учешће као истакнути учесник (ментор/члан жирија) у најмање две сезоне регионално популарног талент шоуа, који нису у директној вези са предметом јавне набавке и на овај начин је ограничена конкуренција, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 3. Одлука о додели уговора није објављена на интернет страници наручиоца, што није у складу са чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама 4. Обавештење о закључењу уговора је објављено на Порталу јавних набавки, али није објављено у року од пет дана од дана закључења уговора и није објављено на интернет страници наручиоца, што није у складу са чланом 116. Закона о јавним набавкама.
---	---



2.	Опис мере исправљања	У 2019. години наручилац је планирао и спровео два поступка јавних набавки у оквиру манифестације Културно лето и музички програм 2019. Дана 25.11.2019. Културни центар Параћин је извршио измену Плана јавних набавки (бр 422/19 од 25.11.2019.) у делу набавке под редним бројем 1.2.3.- Набавка услуга културе-наступ породичног гитарског састава „Трио Балканске жице“ и поступак који је био планиран као јавна набавка мале вредности, након измене Плана ЈН, спровео као преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда што је у складу са чланом 36. став 1. тачка 2. Закона о јавним набавкама. У 2020. Установа је спровела Јавну набавку мале вредности- Набавка услуга агенцијског запошљавања бр 1/2020. У поменутој набавци је Одлука о додели уговора, као и Обавештење о закључењу уговора објављено на Порталу ЈН, као и на интернет страници наручиоца, што је у складу са чланом 108. став 5., односно са чланом 116. Закона о јавним набавкама. За 2020. годину у Плану јавних набавки бр. 469/2019 од 31.12.2019. набавке под редним бројевима: 1.2.7- Набавка услуга организације Видовданског концерта 1.2.8- Набавка услуга организације концерта поводом „Светог Илије“ 1.2.9.-Организација концерта камерног оркестра, планиране су као набавке у којима се примењује преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Измењен План ЈН за 2019 годину бр 422/19 од 25.11.2019. 2. План јавних набавки за 2020. годину број 469/19 од 31.12.2019. године; 3. Документација која се односи на јавну набавку мале вредности – Услуге агенцијског запошљавања 4. Доказ о објави на интернет страници наручиоца
1.2.	Набавка услуга организовања концерта поводом Видовдана-Музичко лето и музички програм 2018. године Уговорена вредност (у 000 дин) 314	1. Наручилац је спровео поступак јавне набавке мале вредности- концерт поводом Видовдана- Музичко лето и музички програм 2018. године, уместо да се спроведе преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда, с обзиром да се ради о јавној набавци коју из уметничких разлога односно из разлога повезаних са заштитом искључивих права, може извршити само одређени понуђач, што није у складу са чланом 36. став 1. тачка 2. Закона о јавним набавкама; 2. У Одлуци о покретању поступка нису наведени оквирни датуми у којима ће се спроводити појединачне фазе поступка јавне набавке, већ оквирни рокови, није прецизно дефинисана буџетска класификација (функција, програм) на којој су обезбеђена средства за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 6. и 7. Закона о јавним набавкама;



		3. Конкурсном документацијом тражени су додатни услови за учешће у поступку, и то да понуђач има: (1) Најмање три награде на трубачком фестивалу у Гучи, (2) Најмање десет извођача на сцени, (3) Најмање петнаест година на музичкој сцени, (4) Преко сто изведених концерата у земљи и иностранству, који нису у директној вези са предметом јавне набавке и на овај начин је ограничена конкуренција, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама; 4. У Одлуци о додели уговора рок за подношење захтева за заштиту права рачуна се од дана пријема одлуке, уместо од дана објављивања одлуке на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 149. став 6. Закона о јавним набавкама; 5. Одлука о додели уговора није објављена на интернет страници наручиоца, што није у складу са чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дана 25.11.2019. Културни центар Параћин је извршио измену Плана јавних набавки (бр 422/19 од 25.11.2019.) у делу набавке под редним бројем 1.2.3.- Набавка услуга културе-наступ породичног гитарског састава „Трио Балканске жице“ и поступак који је био планиран као јавна набавка мале вредности спровео као преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда што је у складу са чланом 36. став 1. тачк 2. Закона о јавним набавкама. У 2020. Установа је спровела Јавну набавку мале вредности- Набавка услуга агенцијског запошљавања бр 1/2020. У поменутој набавци је Одлука о додели уговора, као и Обавештење о закључењу уговора објављено на Порталу ЈН, као и на интернет страници наручиоца, што је у складу са чланом 108. став 5., односно са чланом 116. Закона о јавним набавкама. У Одлуци о додели уговора рок за подношење захтева за заштиту права рачуна се од дана објављивања одлуке на Порталу јавних набавки, што је у складу са чланом 149. став 6. Закона о јавним набавкама. За 2020. годину у Плану јавних набавки бр 469/2019 од 31.12.2019. набавке под редним бројевима: 1.2.7- Набавка услуга организације Видовданског концерта 1.2.8- Набавка услуга организације концерта поводом „Светог Илије“ 1.2.9.-Организација концерта камерног оркестра, планиране су као набавке у којима се примењује преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања	1. Измењен План јавних набавки за 2019. годину бр 422/19 од 25.11.2019. годину

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



предузета	- План јавних набавки за 2020. годину бр 469/19 од 31.12.2019. - Документација која се односи на јавну набавку мале вредности-Услуге агенцијског запошљавања - Доказ о објави на интернет страници наручиоца
-----------	--

❖ **Установа СРЦ „Јединство“ Параћин је у 2018. години спровео два поступка јавне набавке од којих је узоркован један поступак вредности 944 хиљада динара, који није спроведен у складу са Законом о јавним набавкама.**

1.	Текуће поправке и одржавање објеката- свлачионице Уговорена вредност (у 000 дин) 944	- Наручилац није припремио Конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, и то у оквиру обрасца структуре цена, нити је извршио измену Конкурсне документације, након питања заинтересованог лица од 22.03.2018. године, за које наручилац у одговору наводи да је услед техничке грешке у обрасцу структуре цена за позицију санитарни уређаји наведено керамичарски радови, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама; - Члан комисије је дана 28.03.2018. године дао Изјаву о постојању сукоба интереса у предметној јавној набавци број: 21/18, у којој предлаже да се разреши са места члана комисије, јер се налази у могућем сукобу интереса, с обзиром да је њен тазбински сродник у пословном односу са понуђачем ТПУ НИПС д.о.о. Параћин, што је и учињено Решењем о разрешењу број: 23/18 од 20.03.2018. године, али је ово лице остало особа за контакт у Конкурсној документацији, самим тим имало је увида у припрему Конкурсне документације и спровођење поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 29. Закона о јавним набавкама; - Одлука о додели уговора није донета у року од десет дана од дана отварања понуда, што није у складу са чланом 108. став 3. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Установа СРЦ „Јединство“ Параћин у 2019. години спровела је поступак јавне набавке мале вредности по Плану јавних набавки бр 50/2019 за 2019. годину. Редни бр. набавке 1/2019 од 09.09.2019. године - Ангажовање лица за потребе одржавања и унапређења административних процеса. Набавка је спроведена у складу са Законом о јавним набавкама. Наручилац је припремио Конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме



		прихватљиву понуду (Образац структуре цена) - Решењем бр 56-21/19 од 09.09.2019. образована је Комисија за јавну набавку и сви чланови су потписали Изјаву бр 56-3/19 од 09.09.2019. да не постоји сукоб интереса у предметној ЈН што је у складу са чланом 29. Закона о јавним набавкама - Одлука о додели Уговора је донета у року од 10 дана од дана отварања понуда што је у складу са чланом 108. став 3. Закона о јавним набавкама -
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Документација која се односи на поступак ЈН мале вредности - Ангажовање лица за потребе одржавања и унапређења административних процеса; 2. План ЈН бр 50/2019 од 09.09.2019. године

3. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

3.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца

1.	Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин су у 2018. години исплатили више 1,6 милиона динара за плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца што није у складу са законским прописима.	❖ Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин су извршили исплату плата, додатака и накнада запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 1.582 хиљада динара, што није у складу са законским прописима и то по основу: примене неправилно утврђених и увећаних коефицијената, доделе коефицијената запосленима који не испуњавају услове, примене неисправне основице, исплате додатка именованом лицу, неправилног обрачуна минулог рада и осталих додатака на плату, неправилног обрачуна годишњег одмора, неправилног обрачуна накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор и без евиденције присуства на раду и извештаја о обављеном послу.
1.1.	Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове Утврђена неправилност (у 000 дин) 85	Лице не испуњава услове за звање и утврђен коефицијент Запослено је лице на одређено време (лице 2) због привремено повећаног обима посла у Одељењу за финансије и буџет, са звањем млађи саветник, а да лице нема завршен приправнички стаж (мастер студије завршене 12.12.2017. године) и по овом основу је више исплаћено 85.303 динара са социјалним доприносима на терет послодавца, што није у складу са чланом 63. и чланом 127. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, чланом 109. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему;



2.	Опис мере исправљања	Лицу 2 је дана 30.09.2019. године престао радни однос на пословима у Одељењу за финансије и буџет, па је овим наведена неправилност исправљена.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Решење о престанку радног односа на одређено време; 2. CROSO образац.
1.2.	Управа за пољопривреду и ЛЕР Утврђена неправилност (у 000 дин) 33	<i>Лице не испуњава услове за звање и утврђен коефицијент</i> Правилником о организацији и систематизацији радних места у општинским управама и општинском правобранилаштву општине Параћин број 110-70/2017-III од 25.12.2017. године са три измене, у оквиру ове Управе, у Одељењу за локални економски развој систематизовано је радно место 02-1 Начелник Одељења за локални економски развој. Предвиђено је да се ови послови обављају у звању Саветника, док су предвиђени услови високо образовање (240 ЕСПБ) и најмање једна година радног искуства у струци. <i>Лице 1 (Начелник одељења за локални економски развој)</i> Према подацима из досијеа, запослена има високо образовање, стручно звање дипломирани економиста (240 ЕСПБ), уверење Факултета за пословне студије број 4850 од 6.10.2014. године. Споразумом о преузимању службеника број 112-128/2018-VII-01 од 15.1.2018. године запослена је преузета из Управе за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове где је обављала послове у звању млађег саветника. Решењем број 112-131/2018-VII-01 од 15.01.2018. године трајно је премештена на радно место начелника Одељења за локални економски развој у звању саветника. Запосленој је одређен коефицијент за обрачун и исплату плате од 10,77 увећан за додатни коефицијент 6,70 уз увећање коефицијента за 10% по основу руковођења. Како је запослена потребних 240 ЕСПБ стекла 6.10.2014. године, а први пут је са овом стручном спремом распоређена Решењем 112-130/2015-03 од 12.6.2015. године на радно место за Економско – техничке послове Канцеларије за локални економски развој и дијаспору, запослена на дан распоређивања 15.1.2018. године није имала потребне три године радног искуства у струци за звање Саветника и одређени коефицијент 17,47 (основни и додатни) са увећањем 10% односно укупно 19,22, Запослена је у том тренутку испуњавала услове за млађег саветника и коефицијент 16,20 (основни 10,45 и додатни 5,75) са увећањем 10% односно укупно 17,82.

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



2.	Опис мере исправљања	Лицу 1 (Начелник одељења за локални економски развој) је дана 16.01.2018.године по распоређивању на радно место начелника Одељења за локални економски развој одређено звање саветника и утврђен коефицијент за обрачун и исплату плате од 10,77 увећан за додатни коефицијент 6,70 уз увећање коефицијента за 10% по основу руковођења. Запослена је 15.06.2018. године навршила три године радног искуства у струци за звање саветник и коефицијент 17,47 (основни и додатни), чиме је у 2018. години испунила законски услов за наведено звање и коефицијент за обрачун и исплату плате. Овим је наведена неправилност исправљена.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Решење о распоређивању лица 1.
1.3.	ПУ "Бамби" Утврђена неправилност (у 000 дин) 352	<i>Додатак директору у висини 30%</i> <i>Лице 1. (Директор ПУ Бамби)</i> Директору Предшколске установе „Бамби“ је приликом обрачуна и исплате плате у 2018. години исплаћена плата у вишем износу од 351.958 динара са социјалним доприносима на терет послодавца, јер је поред основног коефицијента 14,88 увећаног 20% што укупно износи 17,86 исплаћиван и додатак у износу 30% нето плате, што није у складу са чланом 2. и 3. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, чланом 5. Измене и допуне правилника о платама и другим примањима запослених број 94 од 18.01.2013. године и члану 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Управни одбор ПУ „Бамби“ је 12.09.2019. године донео Одлуку бр 882 којом се поништава Одлука УО „Бамби“ бр 172 од 08.02.2019., а која се односи на повећање зараде директору од 30%. Зарада директора се од октобра 2019 године исплаћује у складу са чланом 2. и 3. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, чланом 5. Измене и допуне правилника о платама и другим примањима запослених број 94 од 18.01.2013. године и члану 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Одлука УО; 2. Платни листић за 10/2019;
1.4.	ПУ "Бамби"	<i>Неправилно утврђен коефицијент запосленом</i>



	Утврђена неправилност (у 000 дин) 177	<i>Лице 2. (секретар – приправник)</i> Секретару – приправнику у току 2018. године обрачуната је и исплаћена плата у вишем износу 176.530 динара са социјалним доприносима на терет послодавца, јер је иста обрачуната по коефицијенту 17,32, уместо по коефицијенту 13,86 (80% од коефицијента 17,32) што није у складу са чланом 6. Правилника о платама, накнадама и другим примањима запослених, члану 109. Закона о раду и члану 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Дана 29.08.2019. године директор Предшколске установе „Бамби“ из Параћина донео је Решење бр.820 којим се запосленом - дипломираном правнику, распоређеном на радном месту секретара-приправника, одређује ментор, ради савладавања програма за увођење у посао секретара од 01.09.2019.године, а све у складу са чл. 145 став 1,2,3 Закона о основама система образовања и васпитања ("Сл.гласник РС" бр.88/2017, 27/2018 и 10/19) и Правилника о полагању стручног испита за секретара установе образовања и васпитања ("Сл.гласник РС бр. 8/2011). У складу са напред изнетим, запосленом је додељен ментор, а коефицијент исправљен на 80% од коефицијента секретара од плате за август 2019. Расписан је Конкурс на одређено време за пријем 10 % од укупног броја запослених и на замени, те је запослени, по завршетку истог, закључио Уговор о раду бр.1278 од 11.12.2019. године до 31.08.2020. године, којим је регулисан радно-правни статус.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Решење; 2. Платни листић за 08/2019 3. Платни листић за 07/2019
1.5.	ПУ "Бамби" Утврђена неправилност (у 000 дин) 15	<i>Неправилно обрачунат додатак на минули рад</i> Додатак за минули рад код најмање једне запослене (помоћник директора) обрачунат је и исплаћен у вишем износу за 14.769 динара са социјалним доприносима на терет послодавца за време проведено у радном односу које није остварила код послодавца (ПУ Бамби), већ у Општинској управи Параћин, што није у складу са чланом 2. и 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 37. Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе и чланом 56. Закона о буџетском систему;
2.	Опис мере исправљања	Након утврђене неправилности која се односи на минули



		рад запослене на месту помоћника директора ПУ „Бамби“ Параћин извршена је исправка и минули рад је умањен за 4 године. Израчунат је тачан стаж запослене у ПУ „Бамби“ и минули рад се обрачунава уместо за 24, од августа 2019. године за 20 година стажа, што је у складу са чланом 2. и 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 37. Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Платни листић 07/2019 2. Платни листић 08/2019
1.6.	ПУ "Бамби" Утврђена неправилност (у 000 дин) 29	Неправилно обрачуната накнада штете за неискоришћени ГО • ПУ Бамби извршила је исплату накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор за 15 дана, уместо за 5 дана (лице 1) и за 30 дана, уместо за 25 дана (лице 2) и накнада штете је обрачуната као производ основице и коефицијента уместо у висини просечне зараде у последњих 12 месеци, па је на тај начин запосленима којима је престао радни однос исплаћена накнада штете за неискоришћени годишњи одмор у вишем износу за 29.206 динара, а да правни основ није у складу са важећим законским прописима што је супротно члану 76. Закона о раду и 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Од момента контроле ДРИ и уочених неправилности, до данас није било исплата накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор. У будућем раду накнада штете за неискоришћен годишњи одмор ће се обрачунавати у висини просечне зараде у последњих 12 месеци, а правни основ за обрачун ће бити у складу са прописима.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Извод из закључног листа на дан 31.12.2019. године
1.7.	Културни центар Утврђена неправилност (у 000 дин) 422	Исплаћена накнада за ПП послове супротно прописима • Приликом плаћања накнаде по основу Уговора о привремено повременим пословима нису достављени извештаји о обављеном послу, нити постоје докази да је лице радило осам сати дневно, односно 40 часова недељно, па су расходи у износу 422.018 динара извршени без

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		валидне рачуноводствене документације што није у складу са чланом 4. Уговора о привремено повременим пословима, члана 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и 58. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Установа Културни центар је у 2019. години склопила Уговор за ПП послове бр. 314/19 од 10.09.2019. године. Лице које је обављало привремено повремене послове у установи је након завршеног месеца, а пре исплате достављало директору установе Извештај о обављеном послу по уговору за тај месец. Редовно је вођена евиденција присутности долазака и одлазака на посао и са посла.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Уговор о ПП пословима; 2. Скениран обрачун ПП послова за 10/2019, књижење, извод о исплати, извештај лица о раду; 3. Евиденција о присутности.
1.8.	Установа СРЦ "7. Јули" Утврђена неправилност (у 000 дин) 354	Неправилно утврђен коефицијент запосленом • Установа СРЦ 7. јули Параћин је неправилно утврдила коефицијенте за четири лица и по том основу у 2018. години истима обрачунала и исплатила плату у вишем износу за 354.031 динар са социјалним доприносима на терет послодавца, и то за лице 1- домар/мајстор одржавања, лице 2-референт за правне, кадровске и административне послове, лице 3-руководилац финансијско рачуноводствених послова и лице 4- референт за књиговодство и администрацију, што није у складу са чланом 2 став 1. тачка 10, члану 3. став 1. тачка 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и члану 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Дана 24.09.2019. године дата је сагласност (Решење бр. 110-25/2019-І) на Одлуку о измени и допуни Правилника о раду број 03-48/19. Измењен је члан 29 став 6, који се односи на коефицијенте запослених, према Уредби о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама. Опис послова – референт за књиговодство и администрацију брисан је Одлуком о измени и допуни Правилника о раду, тако да су Анекси уговора закључени са три лица: домар/мајстор одржавања, референт за правне, кадровске и административне послове и руководиоца за финансијско рачуноводствене послове. Дана 24.09.2019. године дата је сагласност (Решење бр. 110-

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		25/2019-I) на Одлуку о измени и допуни Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији послова број 03-45/19, измењен је члан 4 истог, који се односи на организациону шему установе. - Лице 1 – домар/мајстор одржавања Закључен је Анекс уговора о раду бр 03-42/19-5 од 26.08.2019. којим је исправљен неправилно утврђен коефицијент тако што је смањен коефицијент запосленог од 8.63+1 на 8.38 у складу са чланом 2 став 1. тачка 10, члану 3. став 1. тачка 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и члану 56. Закона о буџетском систему. По новом коефицијенту плата се исплаћује почев од септембра 2019. године. - Лице 2 – референт за правне, кадровске и административне послове Закључен је Анекс уговора о раду бр 03-42/19-4 од 26.08.2019. којим је исправљен неправилно утврђен коефицијент тако што је смањен коефицијент запосленог од 9.21+1 на 8.38 у складу са чланом 2 став 1. тачка 10, члану 3. став 1. тачка 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и члану 56. Закона о буџетском систему. По новом коефицијенту плата се исплаћује почев од септембра 2019. године. - Лице 3 – руководиоца финансијско рачуноводствених послова Закључен је Анекс уговора о раду бр 03-42/19-1 од 26.08.2019. којим је исправљен неправилно утврђен коефицијент тако што је смањен коефицијент запосленог од 10.29+1 на 10.29 у складу са чланом 2 став 1. тачка 10, члану 3. став 1. тачка 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и члану 56. Закона о буџетском систему. По новом коефицијенту плата се исплаћује почев од септембра 2019. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1-3. Платни листићи запослених; 4. Правилник о раду; 5. Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији. 6. Анекс уговора о раду-лице 1 7. Анекс уговора о раду-лице 2 8. Анекс уговора о раду-лице 3
1.9.	Установа СРЦ "7. Јули" Утврђена неправилност (у 000	<i>Неправилно обрачунат додаток за минули рад</i> • Установа Спортско рекреациони центар 7. Јули, Параћин

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



	дин) 82	неправилно је обрачунала и исплатила додатак по основу минулог рада (јер обрачун није вршен на основну плату, већ на основну плату увећану за додатке на плату) у вишем износу за 81.982 динара, што није у складу са чланом 2. и 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама и члану 56. Закона о буџетском систему;
2.	Опис мере исправљања	Од септембра 2019. године, Установа СРЦ „7. Јули“ правилно обрачунава и исплаћује додатак за минули рад. Допатак за минули рад исплаћује се у висини од 0,4 % основне плате за сваку пуну годину код послодавца. Обрачун минулог рада врши се на следећи начин: основна зарада (прописана основица у нето износу x коефицијент) увећана за 0,4 %. Минули рад се не обрачунава за додатак на плату.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Платни листићи запослених.
1.10.	Установа СРЦ "Јединство" Утврђена неправилност (у 000 дин) 33	Примењена неправилна основица • Директору Установе СРЦ Јединство је приликом обрачуна и исплате плате од маја 2018. године исплаћена плата са социјалним доприносима у вишем износу за 32.978 динара због погрешно примењене основице што није у складу са чланом 3. Закључка Владе 05 број 401-13093/2017 од 28.децембра 2017. године и чланом 3. Закона о платама у државним органима и јавним службама.
2.	Опис мере исправљања	Утврђена неправилност је исправљена од јануара 2019. године у складу са Закључком Владе 05 број: 121-164/2019 од 16.01.2019. године којим је основица за плате запослених у осталим јавним службама, чији је оснивач локална власт утврђена у износу 2.660,69 динара нето. У 2020. години основица која се користи за исплату плате је у складу са Закључком Владе 05 број: 121-10648/2019 године од 24.10.2019.године којим је основица за плате запослених у осталим јавним службама, чији је оснивач локална власт утврђена у износу 2.873,55 динара нето.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Рекапитулација и исплатни листићи за мај 2019. године, 2. Рекапитулација и исплатни листићи за јануар 2020. године.
1.11.	Предшколска установа „Бамби“ Параћин	запослила 18 лица на одређено време без спроведеног конкурса • Предшколска установа „Бамби“ је закључила уговоре о раду на одређено време без спровођења конкурса са 18 лица, што

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		није у складу са чланом 155. Закона о основама система образовања и васпитања и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Директор ПУ „Бамби“ је 11.09.2019. године донео Одлуку бр 865 о расписивању конкурса за пријем радника на одређено Након добијене сагласности УО ПУ „Бамби“ бр 881 од 12.09.2019., конкурс је објављен у листу Публикација – Послови. Конкурса комисија је донела решење бр 1140 од 19.11.2019. године за пријем 13 радника на одређено време, што је у складу са чланом 155. Закона о основама система образовања и васпитања и чланом 56. Закона о буџетском систему
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Одлука директора; 2. Сагласност УО; 3. Објава конкурса; 4. Решење о пријему радника у радни однос.
1.12.	Дом омладине Параћин	<i>именован в.д. директора који није испуњавао услове</i> • Лице које је именовано за вршиоца дужности директора Дома омладине према Решењу број 02-238/2018-II од 25.12.2018. године не испуњава услове за избор кандидата за директора (16.5.2017. године лице је завршило основне академске студије првог степена у обиму 240 ЕСПБ тако да нема пет година радног искуства у струци) што није у складу са Јавним конкурсом од 26.10.2018. године, Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова, чланом 36. и 37. Закона о култури и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Решењем о утврђивању престанка функције дужности директора установе Дом омладине „Параћин“, бр 02-146/2019-II од 28.12.2019. године утврђен је престанак функције в.д. директора установе Дом омладине Параћин који није испуњавао услове. Управни одбор установе Дом омладине „Параћин“ је објавио Јавни конкурс за директора установе дана 28.11.2019. С обзиром да се на Јавни конкурс није јавио ни један кандидат, одборничка група Нова странка упутила је предлог за постављање вршиоца дужности установе. Одбор за избор и именовања Скупштине општине Параћин је након разматрања предлога и приложене документације израдио предлог решења за вршиоца дужности и доставио Скупштини на усвајање. Скупштина општине је на седници одржаној дана 28.12.2019. године донела Решење број 02-128/2019-II, којим је именован вршилац дужности директора установе Дом омладине „Параћин“, до спровођења новог Јавног конкурса.



3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Решење о утврђивању престанка функције дужности директора установе Дом омладине „Параћин“, бр 02-146/2019-II од 28.12.2019. године; 2. Решење о именовању вршиоца дужности директора установе Дома омладине „Параћин“ број 02-128/2019- II од 28.12.2019. године. 3. Документација приложена приликом именовања вршиоца дужности директора установе Дома омладине „Параћин“.
1.13.	Туристичка организација општине Параћин	<i>запосленима чија је основна плата нижа од минималне зараде није исплатила Законом прописану минималну зараду</i> • Туристичка организација је запосленима чија је основна плата (обрачуната као производ коефицијента и основице) нижа од минималне зараде, обрачунала и исплатила плату у износу 25.000 нето, уместо минималне зараде што није у складу са чланом 111. Закона о раду.
2.	Опис мере исправљања	Установа Туристичка организација општине Параћин, од октобра месеца 2019. године, запосленима, чија је плата нижа од минималне зараде, обрачунава и исплаћује Законом прописану минималну зараду. Измењен је Правилник о раду установе и сагласност на исти дата је 04.10.2019. године (број 110-26/2019-I). У члану 19. прописани су коефицијенти и основица за плате запослених у осталим јавним службама, чији је оснивач локална власт, према закључку Владе 05 број 121-163/2019 од 16.01.2019. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Платни листићи запослених за октобар 2019. године; 2. Правилник о раду.
1.14.	Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин (осим ПУ Бамби)	<i>обрачун накнаде за годишњи одмор, државне и верске празнике нису вршили као просек плате у претходних 12 месеци већ као да је запослени радио</i>
1.14.1	Скупштина општине	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљења	Директни корисник је исправио ову неправилност почев од децембра 2018. (види се и из Прилога I – Мере предузете у поступку ревизије).

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Прерачун накнаде зараде и исплатна листа узоркованог радника који се рачунају као просек 12 месеци, за месец децембар 2018. године.
1.14.2	Председник општине	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Директни корисник је исправио ову неправилност почев од децембра 2018. (види се и из Прилога I – Мере предузете у поступку ревизије).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Прерачун накнаде зараде и исплатна листа узоркованог радника који се рачунају као просек 12 месеци, за месец децембар 2018. године. • Као узорак узета је плата за јануар 2019. као накнада зараде која се рачуна као просек 12 месеци, због непостојања било какве накнаде зараде у месецу децембар 2018. године.
1.14.3	Општинско веће	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Директни корисник је исправио ову неправилност почев од децембра 2018. (види се и из Прилога I – Мере предузете у поступку ревизије).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Прерачун накнаде зараде и исплатна листа узоркованог радника који се рачунају као просек 12 месеци, за месец децембар 2018. године.
1.14.4	Општинско правобранилаштво	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



2.	Опис мера исправљења	Директни корисник је исправио ову неправилност почев од децембра 2018. (види се и из Прилога I – Мере предузете у поступку ревизије).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Прерачун накнаде зараде и исплатна листа узоркованог радника који се рачунају као просек 12 месеци, за месец децембар 2018. године.
1.14.5	Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Директни корисник је исправио ову неправилност почев од децембра 2018. (види се и из Прилога I – Мере предузете у поступку ревизије).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Прерачун накнаде зараде и исплатна листа узоркованог радника који се рачунају као просек 12 месеци, за месец децембар 2018. године.
1.14.6	Управа за инвестиције и одрживи развој	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Директни корисник је исправио ову неправилност почев од децембра 2018. (види се и из Прилога I – Мере предузете у поступку ревизије).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Прерачун накнаде зараде и исплатна листа узоркованог радника који се рачунају као просек 12 месеци, за месец децембар 2018. године.
1.14.7	Управа за пољопривреду и ЛЕР	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



2.	Опис мера исправљења	Директни корисник је исправио ову неправилност почев од децембра 2018. (види се и из Прилога I – Мере предузете у поступку ревизије).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Прерачун накнаде зараде и исплатна листа узоркованог радника који се рачунају као просек 12 месеци, за месец децембар 2018. године.
1.14.8	Управа за послове органа општине	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Директни корисник је исправио ову неправилност почев од децембра 2018. (види се и из Прилога I – Мере предузете у поступку ревизије).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Прерачун накнаде зараде и исплатна листа узоркованог радника који се рачунају као просек 12 месеци, за месец децембар 2018. године.
1.14.9	Културни центар	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Индиректни корисник Културни центар "Параћин" је исправио утврђену неправилност почев од јануара 2020. и накнаде по основу државног празника и друге накнаде се обрачунавају као просек плате у претходних 12 месеци у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листић за 01/2020
1.14.10	Дим омладине "Параћин"	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Индиректни корисник Дом омладине "Параћин" је исправио утврђену неправилност почев од јануара 2020 и накнаде по основу државног празника и друге накнаде се обрачунавају као просек плате у претходних 12 месеци у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листић за 01/2020
1.14.11	Позориште "Параћин"	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Индиректни корисник Позориште "Параћин" је исправио утврђену неправилност почев од јануара 2020 и накнаде по основу државног празника и друге накнаде се обрачунавају као просек плате у претходних 12 месеци у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листић за 01/2020
1.14.12	СРЦ "7. Јули"	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Индиректни корисник СРЦ "7.јули" је исправио утврђену неправилност почев од септембра 2019. године и накнаде по основу државног празника и друге накнаде се обрачунавају као просек плате у претходних 12 месеци у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листићи за 09/2019



1.14.13	СРЦ "Јединство"	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Индиректни корисник СРЦ "Јединство" је исправио утврђену неправилност почев од јануара 2020. и накнаде по основу државног празника и друге накнаде се обрачунавају као просек плате у претходних 12 месеци у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листић за 01/2019 и 01/2020
1.14.14	Туристичка организација "Параћин"	Приликом обрачуна и исплате плате нису обрачунаване накнаде по основу државног празника и друге накнаде као просек плате у претходних 12 месеци, већ је запосленима обрачуната и исплаћена зарада за дане одсуства са посла (државни празник) као да су запослени радили (редован рад) што није у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мера исправљења	Индиректни корисник Туристичка организација "Параћин" је исправио утврђену неправилност почев од јануара 2020 и накнаде по основу државног празника и друге накнаде се обрачунавају као просек плате у претходних 12 месеци у складу са чланом 14. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листић за 01/2020
1.15.	Индиректни корисници буџетских средстава општине Параћин (осим ПУ Бамби и СРЦ "7. Јули")	<i>приликом обрачуна и исплате додатка на плату на име минулог рада на почетку године одредили су додаток за минули рад по запосленом за ту годину без обзира у ком месецу запослени навршава пуну годину стажа код послодавца</i>
1.15.1	Културни центар	Приликом обрачуна и исплате плате додаток на плату на име минулог рада, минули рад се не обрачунава за сваку пуну годину рада код послодавца, већ се на почетку календарске године одреди додаток за минули рад по запосленом за ту годину, без обзира у ком месецу запослени навршава пуну годину стажа код послодавца, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама,

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		чланом 108 Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему;
2.	Опис мере исправљања	Након утврђене неправилности Културни центар "Параћин" обрачуна и исплату додатка на плату на име минулог рада обрачунава од месеца у ком запослени навршава пуну годину стажа код послодавца почев од 2020. године, а у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листићи за 01/2018, 2019 и 2020.
1.15.2	Дом омладине "Параћин"	Приликом обрачуна и исплате плате додаток на плату на име минулог рада, минули рад се не обрачунава за сваку пуну годину рада код послодавца, већ се на почетку календарске године одреди додаток за минули рад по запосленом за ту годину, без обзира у ком месецу запослени навршава пуну годину стажа код послодавца, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108 Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Скупштина општине је на седници одржаној дана 28.12.2019. године донела Решење број 02-128/2019-II, којим је именован вршилац дужности директора установе Дом омладине „Параћин“, до спровођења новог Јавног конкурса.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	С обзиром да директор не испуњава услов за обрачун додатка на плату по основу минулог рада, исти није ни обрачунат. Установа Дом омладине „Параћин“ ће у будућем периоду обрачун минулог рада вршити у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему
1.15.3	Позориште "Параћин"	Приликом обрачуна и исплате плате додаток на плату на име минулог рада, минули рад се не обрачунава за сваку пуну годину рада код послодавца, већ се на почетку календарске године одреди додаток за минули рад по запосленом за ту годину, без обзира у ком месецу запослени навршава пуну годину стажа код послодавца, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108 Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Након утврђене неправилности Позориште "Параћин" обрачуна и исплату додатка на плату на име минулог рада обрачунава од месеца у ком запослени навршава пуну годину стажа код послодавца почев од 2020. године, а у складу са чланом 5. Закона

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



		о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листићи за 06/2018, 01/2019 и 01/2020
1.15.4	СРЦ "7. Јединство"	Приликом обрачуна и исплате плате додатак на плату на име минулог рада, минули рад се не обрачунава за сваку пуну годину рада код послодавца, већ се на почетку календарске године одреди додатак за минули рад по запосленом за ту годину, без обзира у ком месецу запослени навршава пуну годину стажа код послодавца, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108 Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Након утврђене неправилности СРЦ "Јединство" обрачун и исплату додатка на плату на име минулог рада обрачунава од месеца у ком запослени навршава пуну годину стажа код послодавца почев од 2020. године, а у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листићи за 01/2019 и 01/ 2020
1.15.5	Туристичка организација "Параћин"	Приликом обрачуна и исплате плате додатак на плату на име минулог рада, минули рад се не обрачунава за сваку пуну годину рада код послодавца, већ се на почетку календарске године одреди додатак за минули рад по запосленом за ту годину, без обзира у ком месецу запослени навршава пуну годину стажа код послодавца, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108 Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему;
2.	Опис мере исправљања	Након утврђене неправилности Туристичка организација "Параћин" обрачун и исплату додатка на плату на име минулог рада обрачунава од месеца у ком запослени навршава пуну годину стажа код послодавца почев од 2020. године, а у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 108. Закона о раду и чланом 56. Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Исплатни листићи за 01 - 2018,2019 и 2020.
1.16.	Туристичка организација, СРЦ	<i>Интерна акта нису усклађена са позитивним законским</i>



	"7.Јули", Позориште "Параћин"	прописима или међусобно
2.	Опис мере исправљања	Интерна акта су усклађена са позитивним законским прописима. ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ПАРАЋИН: На седници УО ТОП, одржаној 17.09.2019. године, усвојени су усклађени Правилник о систематизацији и Правилник о раду установе. Овим изменама обухваћени су усклађивање коефицијента и цене рада за запослене (Правилник о раду члан 19), као и систематизација радног места за запосленог, која је адекватна степену стручне спреме (Правилник о систематизацији члан 3). На измењене акте, установа је добила сагласност оснивача (Решења о сагласности број 110-27/2019-I од 19.09.2019. године и 110-26/2019- I од 04.10.2019. године). ПОЗОРИШТЕ „ПАРАЋИН“: Измењен прилог 2 Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији послова Позоришта „Параћин“ у делу захтеваног степена стручне спреме за радно место Организатор програма. Исти сада гласи: средње образовање и пет година радног искуства, стеченим до дана ступања на снагу Уредбе о каталогу радних места у јавним службама и дреугим организацијама у јавном сектору („Сл. Гласник РС“, број 81/2017 и 6/2018). Мере: -17.09.2019. године донешена је документациона основа ради доношења одлуке о измени Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији послова Позоришта „Параћин“ (документ 651/2019); -17.09.2019. године донешена је одлука о измени Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији послова Позоришта „Параћин“ (документ 652/2019); - 17.09.2019. године донешена је одлука УО о давању сагласности на одлуку о измени Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији послова Позоришта „Параћин“ (документ 653/2019); -19.09.2019. године добијена је сагласност Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији послова Позоришта „Параћин“ (документ 676/2019 од 23.09.2019. године). -Објављено на огласној табли установе 23.09.2019. године. СРЦ “7. ЈУЛИ”: Интерна акта смо ускладили са законским прописима изменом Правилника о раду и Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији послова. *Као доказ приложили смо Одлуку о измени и допуни Правилника о раду бр. 03-45/19 од 16.09.2019. године коју је усвојио Управни одбор дана 16.09.2019. број одлуке 01-3/19-

Република Србија
ОПШТИНА ПАРАЋИН



2.	Опис мере исправљања	На основу података из радне књижице бр 589/1997 утврђено је да је запослени у 2019. години стекао услов за исплату јубиларне награде за 20 година стажа. Културни центар Параћин исплатио је у 2019. години јубиларну награду запосленом за 20 година рада у складу са прописима и у будућем пословању ће се исплаћивати јубиларна награда у години у којој се остварује право за исту.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Документација на основу које је извршена исплата јубиларне награде. 2. Копија радне књижице запосленог

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.
(у штампаном формату и електронском-нарезани на диску).

С поштовањем,

за ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

Саша Пауновић, дипл. инг. електр.



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ПАРАЋИН
ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
Број: 112- 153/2020-I
Датум: 07.02.2020. године

На основу члана 44.став 1 тачка 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/07, 83/2014 – други закон, 101/2016 – други закон и 47/2018), члана 43.став 2., члана 72. тачка 5. Статута општине Параћин ("Службени лист општине Параћин", бр.20/17)

Председник општине Параћин, донео је

Р Е Ш Е Њ Е

I Заменик председника општине Параћин, Томислав Шалетић у периоду од 10.02.2020. до 13.02.2020. године замењиваће Председника општине Параћин у вршењу следећих послова из надлежности Председника општине Параћин и то:

-на основу поднетих захтева и пратеће документације заменик председника општине Параћин донеће решење о одобравању исплате са рачуна извршења буџета која се спроводе и контролишу у Одељењу за финансије и буџет Општинске управе;

-даје сагласност на финансијске планове директних и индиректних корисника буџета општине Параћин, а по предходно прибављеној сагласности добијеној путем електронске поште од стране Председника општине Параћин

-доноси одлуке о покретању поступка јавних набавки, а по предходно прибављеној сагласности добијеној путем електронске поште од стране председника општине Параћин;

-одобрава употребу службених возила;

-председава седницама Општинског већа општине Параћин и општинских штабова за одбрану од поплава;

-да потпише Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања општине Параћин за 2018.годину у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апопријација, спровођење поступка јавних набавки и расходе за запослене (одазивни извештај).

ДОСТАВИТИ:

- Председнику општине Параћин,
- Заменику председника општине,
- Начелнику Одељења за финансије и буџет,
- Рачуноводству,
- а/а

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
Сања Пауновић дипл. инж.ел.

