

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања општине Апатин који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину



Закључци

Налази

Директни и индиректни корисници општине Апатин у 2018. и 2019. години:

- нису објавили План јавних набавки и измене Плана јавних набавки,
- извршили су исплату у износу од 130,7 милиона динара супротно Закону о јавним набавкама и
- извршили су набавку услуга, добара и радова у вредности од 8,9 милиона динара без претходно спроведеног поступка јавних набавки.

Директни и индиректни корисници општине Апатин су у 2019. години исплатили расходе за запослене у износу од 0,5 милиона динара више у односу на прописе.

Општина Апатин није објавила све измене Плана јавних набавки за 2018. и 2019. годину или је објавила са кашњењем на Порталу јавних набавки. Народна библиотека "Миодраг Борисављевић" није објавила план јавних набавки на Порталу јавних набавки за 2018. и 2019. годину.
Народна библиотека „Миодраг Борисављевић“ није Управи за јавне набавке достављала тромесечне Извештаје за 2018. и 2019. годину како је прописано Законом о јавним набавкама.
Општинска управа општине Апатин за два ревидирана поступка јавне набавке укупне вредности 28.794 хиљаде динара са ПДВ-ом, није објавила Оглас о јавној набавци на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.
Општинска управа општине Апатин за три ревидирана поступка јавне набавке укупне вредности 60.602 хиљаде динара са ПДВ-ом, није Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији доставила извештаје о изменама Уговора о јавној набавци.
Општинска управа општине Апатин је у два ревидирана поступка јавне набавке извршила измену уговора о јавним набавкама, а да то није предвиђено конкурсном документацијом.
Општинска управа општине Апатин је закључила Уговор о јавној набавци вредности 17.836 хиљада динара са ПДВ-ом, са извођачем радова који је за извршење дела предмета набавке ангажовао подизвођача којег није навео у понуди, а наручилац о томе није обавестио организацију надлежну за заштиту конкуренције.
Директни и индиректни корисници општине Апатин су у 15 ревидираних поступка конкурсном документацијом одредили додатне услове за учешће у поступку јавне набавке који нису у складу са Законом о јавним набавкама.
Општинска управа општине Апатин у једном уговору о јавној набавци вредности 23.556 хиљада динара са ПДВ-ом, није закључила измену уговора, иако је у поступку реализације измењен битан елемент уговора.
Општинска управа општине Апатин је у 2018. и 2019. години преузела обавезу и извршила расходе за набавку добара, услуга и радова у износу од најмање 8.903 хиљада динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке.
Интерни акт којим се уређују плате запослених у општини Апатин није донет од стране надлежног органа, а акт о систематизацији није усклађен са прописима.
Директни корисници буџетских средстава општине Апатин су супротно прописима обрачунали и исплатили додатаке за прековремени рад у износу од 18 хиљада динара.
Директни корисници буџетских средстава општине Апатин су неправилно обрачунали накнаде плате због примене основнице за обрачун која није у складу са прописима.
Народна библиотека „Миодраг Борисављевић“ и Општински културни центар Апатин су извршили исплату плата више за укупан износ од 556 хиљада динара због неправилне примене прописане основнице за обрачун плата.
Народна библиотека „Миодраг Борисављевић“ и Општински културни центар Апатин нису евидентирали додатке и накнаде плате у складу са прописаном економском класификацијом.

Број датих препорука:

9

Препоручили смо одговорним лицима Апатин да:

- да план јавних набавки и све његове измене и/или допуне објављују на начин и у року прописаном Законом о јавним набавкама,
- да набавку добара, услуга и радова на које се примењује Закон о јавним набавкама врше спровођењем одговарајућег поступка јавне набавке,
- да огласе о јавним набавкама и извештаје о изменама уговора објављују у роковима и на начин предвиђен Законом о јавним набавкама, комисије за јавну набавку конкурсну документацију и моделе уговора као саставне делове истих, сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима који се односе на одређивање критеријума за квалитативни избор привредног субјекта у поступку јавне набавке, измене и допуне битних елемената уговора врше под условима и на начин прописан Законом о јавним набавкама, са дужном пажњом прате реализацију уговора о јавној набавци и испуњавање уговорених обавеза од стране добављача, да закључују измене уговора о јавним набавкама када су у складу са Законом о јавним набавкама промењени битни елементи уговора,
- да општа акта којим се уређују плате код постављених и запослених лица у Општинској управи општине Апатин доноси надлежан орган општине,
- да актом о систематизацији радних места ускладе број помоћника председника општине,
- да обрачун и исплату додатака за прековремени рад врше у складу са прописима.

Општина Апатин је у обавези да достави одазвни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама у роковима утврђеним према приоритетима 1 и 2