

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања општине Сремски Карловци који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и расходе за запослене за 2021. годину, код директних корисника буџетских средстава



Закључци Налази

Општинска управа Општине Сремски Карловци :

- није спровела све радње у процесу планирања јавних набавки и све радње у извршавању о јавним набавкама
- је у девет ревидираних поступака јавних набавки који су спроведени у 2020. и 2021. години имала утврђене неправилности приликом спровођења и извршења јавних набавки
- је у 2021. години преузела обавезу и извршила расходе у износу од 1,2 милиона динара без претходно спроведеног поступка јавне набавке

Општинска управа Општине Сремски Карловци у 2021. години није објавила акт о уређивању јавних набавки, није евидентирала све радње и акте током процеса планирања набавки

У девет ревидираних поступака јавних набавки које је спровела Општинска управа Општине Сремски Карловци у 2020. и 2021. години су утврђене неправилности везане за спровођење Закона о јавним набавкама.

Општинска управа Општине Сремски Карловци је у два ревидираних поступка приликом извршења уговора о јавној набавци извршила плаћање у укупном износу од 1,3 милиона динара без ПДВ више у односу на одредбе основног уговора о јавној набавци.

Општинска управа Општине Сремски Карловци за један ревидирани поступак извештавање о јавним набавкама није спровела у складу са Законом о јавним набавкама

Општинска управа Општине Сремски Карловци је преузела обавезе и извршила расходе у износу од најмање 1,2 милиона динара без ПДВ, без претходно спроведеног поступка јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама

Општинска управа Општине Сремски Карловци је на дан 31.12.2021. године имала три лица запослена на одређено време више у односу на пропис

Општинска управа Општине Сремски Карловци је супротно прописима, више исплатила додатка на плату у износу од 169 хиљада динара

Директни корисници буџетских средстава Општине Сремски Карловци извршили су исплату једнократне солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја у износу од 1,8 милиона динара, што није у складу са прописима

Директни корисници буџетских средстава Општине Сремски Карловци нису извршили обрачун и уплату пореза у износу од 138 хиљада динара за трошкове превоза које нису документовали

Директни корисници општине Сремски Карловци су у 2021. години супротно прописима:

- више исплатили додатка за минули рад у износу од 169 хиљада динара
- извршили исплату једнократне солидарне помоћи у износу од 1,8 милиона динара
- нису извршили обрачун и уплату пореза у износу од 138 хиљада динара за трошкове превоза које нису документовали

Број датих препорука: 13

Препоручили смо одговорним лицима општине Сремски Карловци да:

- број запослених на одређено време ускладе са прописаним бројем у складу са Законом о буџетском систему;
- утврђују право и исплаћују солидарну помоћ запосленима у складу са прописима;
- изврше обрачун и плаћање пореза на целокупан износ накнаде за трошкове превоза у складу са Законом о порезу на доходак грађана, уколико запослена лица не документују трошкове превоза на посао и са посла ;
- да побољшају систем финансијског управљања и контроле;
- у писаној форми евидентирају и документују све радње током планирања јавних набавки у складу са законом;
- да уведу контролне механизме који ће обезбедити адекватно праћење извршења закључених уговора и анекса основних уговора, тако да у случају вишкова радова исти буду вредносно и количински реализовани у складу са закљученим уговорима;
- огласе о јавним набавкама (обавештење о закљученим уговорима, позив за подношење понуда и друго) објављују у складу са Законом о јавним набавкама ;
- моделе уговора као саставне делове конкурсне документације у делу који се односи на начин наплате уговорене казне сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама и Закона о буџетском систему;
- конкурсну документацију сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима који се односе на критеријум за квалитативан избор привредног субјекта у поступку јавне набавке;
- конкурсну документацију сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима који се односе на одређивање техничке спецификације;
- приликом именовања Комисије за јавну набавку именују лица која имају одговарајућа стручна знања из области која је предмет јавне набавке, када је то потребно
- набавку услуга мобилне телефоније врше сагласно одредбама важећег Закона о јавним набавкама поштујући одредбе које прописују основе за изузеће од примене наведеног прописа;
- да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору

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