



Република Србија

Град Ниш

Градonaчелница

Број: 733/2024/01

Датум: 20.03.2024. године

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, Град Ниш, Николе Пашића 24 (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ  
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Сврсисходност пословања – Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле

(тема ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-387/2023-04/29 од 21. децембра 2023 године

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Несврсисходност	<i>навести несврсисходност из извештаја о ревизији</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

...

II

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Навести препоруке из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	Одговорним лицима Града Ниша да предузму адекватне мере и активности како би у потпуности успоставили ефикасан систем финансијског управљања и контроле	1. образована је нова радна група за увођење, унапређење и развој система финансијског управљања и контроле у Граду Нишу за период 2024-2025. године, решењем Градоначелнице Града Ниша бр.421/2024-01 од 19.02.2024. године; 2. израђен је нови акциони план успостављања, одржавања и редовног ажурирања ФУКа у Граду Нишу за период до 31.12.2024. године	1. Обука за успостављање ФУК система за чланове радне групе преко on line платформе Националне академије за јавну управу; 2. Допуна мапе пословних процеса; 3. Допуна регистра ризика; 4. Измене и допуне правних прописа који се односе на ФУК.	Градоначелница Града Ниша; Градско веће Града Ниша; Начелници градских управа Града Ниша; Директор Канцеларије за локални економски развој; Правобранилац Града Ниша; Омбудсман Града Ниша.	1. у континуитету, до 31.12.2024. године 2. до 31.10.2024. године 3. до 31.10.2024. године 4. до 31.12.2024. године

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Решење Градоначелнице Града Ниша, бр.421/2024-01 од 19.02.2024. године, о образовању радне групе;
- акциони план за ФУК, од 19.03.2024. године.

III

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>Навести препоруке из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	...				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

– нпр. акциони план...

Докази о отклањању несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању несврсисходности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Извештај припремио: Мирослав Докман 

