

ОПШТИНА ЖИТИШТЕ

БРОЈ:П-400-2/2018-1

ЦАРА ДУШАНА 15

23210 ЖИТИШТЕ

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 Житиште, Цара Душана 15, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ ЖИТИШТЕ ЗА 2017.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: 400-1848/2018-04, од 4. децембра 2018. године

1

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	<i>Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Житиште су на дан 31.12.2017.године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 69 милиона динара. Месне заједнице су извршиле расходе и издатке из осталих извора финансирања у износу већем од 3,4 милиона динара у односу на планирана средства.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>У току 2018.године директни и индиректни корисници средстава буџета општине Житиште као и Месне заједнице преузимале су обавезе до износа одобрених апропријација.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.-Одлука о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Житиште за 2018.годину , од 21.12.2018.године,(„Службени лист бр.42“) 2.-Планирани и извршени расходи буџета Општине Житиште за период 01.01.-31.12.2018.године 3.-Финансијски планови месних заједница: -МЗ Житиште -МЗ Банатски Двор -МЗ Честерег -МЗ Банатско Карађорђево -МЗ Равни Тополовац -МЗ Торак

		-МЗ Нови Итебеј -МЗ Српски Итебеј -МЗ Међа -МЗ Банатско Вишњићево -МЗ Торда -МЗ Хетин
--	--	--

...

## II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Препорука број 4: Препоручујемо одговорним лицима Општине Житиште да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама</p> <p>(3.5) да за неистоврсне услуге (хватање паса и мачака луталица, ветеринарске услуге, услуге зоохигијене, дератизација и дезинсекција), спроведу више поступака јавних набавки (или поступак јавне набавке по партијама) чиме би обезбедили конкуренцију.</p>	<p>Планом ЈН за 2019. годину предвиђене су набавке: Услуга дератизације, дезинсекције и дезинфекције; Услуге хватања и збрињавања паса и мачака луталица и одношење анималног отпада (по партијама 1. Услуге хватања и збрињавања паса и мачака луталица и 2. Одношење анималног отпада)</p>	Митар Вучуревић, Председник општине Житиште	2019
2	<p>Препорука број 4: Препоручујемо одговорним лицима Општине Житиште да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама</p> <p>(3.6) да одлуком о покретању јавне набавке наведу податке о апропријацији у буџету на којој су обезбеђена средства.</p>	Одлуке о покретању поступака за јавне набавке у 2019. годину садрже податке о апропријацијама у буџету на којој су обезбеђена средства	Митар Вучуревић, Председник општине Житиште	2019
3	<p>Препорука број 4: Препоручујемо одговорним лицима Општине Житиште да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама</p> <p>(3.7) да закључују вишегодишње уговоре у оквиру групе (категорије) 42 – Коришћење роба и услуга у складу 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.</p>	<p>За јавну набавку: Услуга дератизације, дезинсекције и дезинфекције III-04-404-1-7/2019 дата је сагласност Општинског већа на закључење вишегодишњег уговора у оквиру групе 42 – Коришћење роба и услуга.</p>	Митар Вучуревић, Председник општине Житиште, Председник општинског већа	2019

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

- План јавних набавки за 2019. годину.
- Одлуке о покретању поступака јавних набавки (Услуга дератизације, дезинсекције и дезинфекције – П-404-1-7/2019 од 21.02.2019. ; Услуге хватања и збрињавања паса и мачака луталица и одношење анималног отпада (по партијама) –П-404-1-3/2019 од 31.01.2019.године).
- Закључак - Сагласност Општинског већа на закључење вишегодишњег уговора у оквиру групе 42 – Коришћење роба и услуга (IV-06-9/2019-15 од 30.01.2019.).

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Житиште су у 2017.години, због неправилно увећаних и примењиваних коефицијената, као и погрешног обрачуна зарада извршили расходе на име плата, додатака, накнада и социјалних доприноса у вишем износу од 5,6 милиона динара.	У току ревизије сви директни и индиректни корисници буџетских средстава ускладили су коефицијенте са важећим и одговарајућим прописима, а такође се и обрачун плата у целости врши исправно, а ова мера је предузета у току ревизије.	Лице које је одговорно за предузимање мере исправљања врши послове обрачуна зарада.	Исправљено
2	Општина Житиште је Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету планирала масу средстава за плате, додатке и накнаде запослених увећаних за 7,02% у односу на извршење у 2016.години	Одлуком о буџету за 2018.годину укупно планирана средства износе 110.724.87 динара,, док су планирана средства у 2017.години 102.515.055 динара, а што је у складу са Упутством за израду Одлуке о буџету локалне власти за 2018.годину, обзиром да је дозвољено повећање за установе културе и предшколске установе од 10%	Лице које је одговорно за планирање масе плата-шефови рачуноводства буџетских корисника.	Исправљено
3	На дан 31.12.2017.године број запослених лица на одређено време био је за осам већи од прописаног броја	Мера је предузета у поступку ревизије тако да је број запослених лица на одређено време усаглашен са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору	Лице које је одговорно за предузимање мере исправљања је начелник Општинске управе односно директори установе.	Исправљено
4	Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Житиште у 2017.години мање су уплатили 969 хиљада динара на рачун прописан за уплату јавних прихода Републике Србије.	У поступку ревизије предузета је мера исправљања. Почевши од исплате плате за септембар 2018.године, код свих директних корисника буџетских средстава Општине Житиште обрачун умањења врше исправно, а које се уплаћује на рачун прописан за уплату јавних прихода	Лице које је одговорно за предузимање мере исправљања врши послове обрачуна зарада.	Исправљено

5	Да правилно врше обрачун износа јубиларне награде	Библиотека „Бранко Радичевић“, а на коју се дата неправилност односи, у току 2018.године извршила је обрачун и исплату јубиларне награде на основу члана 120.став1.Закона о раду и члана 30.Посебног колективног уговора за запослене у установама културе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе	Лице које је одговорно за предузимање мере исправљања је шеф рачуноводства.	Исправљено
---	---	--	---	------------

Докази који се прилажу :

-Обрачун и исплата јубиларне награде Библиотека“Бранко Радичевић“

Докази за неправилности од редног броја 1 до редног броја 4, а које су отклоњене у поступку ревизије достављене су Вам за све директне и индиректне кориснике буџетских средстава Општине Житиште.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.



ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ ЖИТИШТЕ

Митар Вучуревић

(потпис)