



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ОСЕЧИНА

Број: 400-23/2023

Дана: 14.02.2023. год.

О С Е Ч И Н А

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 Осечина, Карађорђева 78, Осечина, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ ОСЕЧИНА КОЈА СЕ ОДНОСИ НА СПРОВОЂЕЊЕ МЕРА ИСПРАВЉАЊА ПО ИЗВЕШТАЈУ О РЕВИЗИЈИ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗАВРШНОГ РАЧУНА БУЏЕТА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ ОСЕЧИНА ЗА 2017. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-946/2022-04/22, од 25.11.2022. 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:

I

Општина Осечина нема неправилности приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

II

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1.	Спортски центар „Осечина“ у Општини Осечина, за 2020. годину и 2021. годину није унео основна средства у програм иако је набавио програм за основна средства у 2018. години и закључно са 2019. годином унео сва основна средства. (Прилог 2 – Резиме налаза у ревизији консолидованих финансијских извештаја).	Спортски центар „Осечина“, је унео основна средства за 2020. и 2021. годину у програм основних средстава који је набавио 2018. године.	Председник општине Осечина и Директор Спортског центра „Осечина“.	Рок за отклањање неправилности је годину дана, али предузетим мерама исправљања неправилност је отклоњена у току писања Одазивног извештаја, односно у року од 90 дана.
2.	Општинска управа општине Осечина за имовину у укупном износу од 47.810 хиљада динара који се на крају 2018. године водила у припреми покренула је поступак за прибављање употребне доволе али до краја 2021. године иста се и даље води као имовина у припреми; објекат Обилазнице у износу од 39.762 хиљаде динара из 2018. године у међувремену је повећао вредност због фазног извођења, и на крају 2021. године укупна вредност Обилазнице је 59.079	Одговорна лица су наставила да прикупљају неопходну документацију да би се основна средства која су у припреми ставила у употребу. Пројекат обилазнице ће бити стављен у употребу када у целисти буде завршен, јер су радови и даље у току.	Председник општине Осечина и Начелник општинске управе Осечина.	До 25.11.2023. године, за основна средства чији су радови завршени, а која се и даље воде у припреми, а пројекат Обилазнице биће стављен у употребу након завршетка пројекта. Рок за реализацију пројекта обилазнице у овом моменту није познат, јер средства већим делом добијамо од Министарства привреде, по конкурс који расписује поменуто министарство.

	<p>хилјада динара, и даље се води у припреми. (Прилог 2 – Резиме налаза у ревизији консолидованих финансијских извештаја)</p>			
3.	<p>Општинско веће општине Осечина није најмање два пута годишње поднело извештај Скупштини општине о стању безбедности саобраћаја на подручју Општине у 2021. години, и Општина Осечина извршавала је расходе за набавку горива за моторна возила на основу Уговора о продаји нафтних деривата путем дебитне картице с тим да у моделу уговора није садржана одредба да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години (у овом случају у буџетској 2022. години) бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години. (Прилог 3 – Резиме налаза у ревизији правилности пословања).</p>	<p>3.1. Општинско веће општине Осечина је поднело извештај Скупштини општине о стању безбедности саобраћаја на подручју општине Осечина за период 01.01.2022 - 30.06.2022. године. Скупштина општине Осечина је прихватила наведени извештај и исти објавила у Општинском службеном гласнику број 7, од 30.11.2022. године. У току је израда извештаја и за период 01.07.2022 – 31.12.2022. године.</p> <p>3.2. У 2023. години Општина Осечина је завршила процес јавне набавке и донета је Одлука о додели уговора са „НИС“ А.Д.* Нови Сад, као јединим понуђачем. У складу са препоруком Државне ревизорске институције до задатог рока за испуњење препоруке, Општина Осечина ће уредити облигациони однос са понуђачем.</p>	<p>Председник Општинског већа општине Осечина и Начелник општинске управе Осечина.</p>	<p>3.1. Рок за отклањање неправилности је годину дана, али предузетим мерама, неправилност је делимично отклоњена. Неправилност ће бити отклоњена у потпуности до септембра 2023. године, до када ће бити прихваћен и извештај за другу половину године. Општинско веће ће наставити и у наредном периоду да подноси извештај Скупштини општине о безбедности саобраћаја на подручју Општине Осечина.</p> <p>3.2. Неправилност ће у потпуности бити отклоњена до 25.11.2023. године у складу са роком препоруке Државне ревизорске институције.</p>

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

1. Докази који се достављају да је неправилност која је наведена у тачки 1 уклоњена:

- База података основних средстава СЦ „Осечина“ (Excel табела)
- Потписан ПДФ документ од стране директора СЦ „Осечине“

2. Докази који ће се прилагати да је мера исправљања предузета за неправилност која је наведена у тачки 2:

- Картице основних средстава на којима ће се видети да су наведена основна средства у употреби.

3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања наведена у тачки 3 предузета:

3.1. Докази

1. Извештај о безбедности саобраћаја на територији општине Осечина за период од јануара до јула 2022. године.
2. Закључак већа број 060-47-3/2022 од 28.10.2022. године.
3. Општински службени гласник број 7, од 30.11.2022. године.

3.2. Докази

1. Одлука о додели уговора за 2023. годину

III

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
4.	У консолидованим финансијским извештајима општине Осечина - Биланс стања на дан 31.12.2021. године и даље није евидентирана вредност пољопривредног земљишта шумског земљишта, грађевинског земљишта, осталог земљишта, службене зграде, пословне зграде, стамбене зграде, зиданих гаража, путева другог реда - улица, помоћних објеката, зграда културе, и некатегорисаних путева. (Прилог 2 – Резиме налаза у ревизији консолидованих финансијских извештаја).	Образована је комисија за процену вредности имовине. Започет је процес процене вредности имовине и уношења у пословне књиге.	Председник општине Осечина и Начелник општинске управе Осечина.	Након завршетка започетог процеса, а у оквиру задатог рока, доставићемо доказе да је наведена неправилност отклоњена. Рок за отклањање неправилности је три године, односно 25.11.2025. године.

Докази који ће се прилагати да је мера исправљања предузета за неправилност која је наведена у тачки 4:

1. Решење о образовању комисије;
2. Извештај комисије о процени вредности имовине;
3. Решење о укњижавању;
4. Картице основних средстава.


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

- Одлука о усвајању плана активности за отклањање уочених слабости из Извештаја Државне ревизорске институције број: 400-946/2022-04/22 од 25.11.2022. године.
- Изјаве председника Општине и начелника Општинске управе

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћене налазима другог и трећег приоритета, који нису достављани уз овај извештај, доставићемо након истека рока за предузимање мера.

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ ОСЕЧИНА
НИКОЛА ТОМИЋ



[Signature]