

ПРИМЉЕНО: 28 FEB 2023

Орг. јед.	Бр. ј.	Прилог	Вредност
400	942/2022	04/26	

ОПШТИНА СУРДУЛИЦА
ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
Број:40-2/22-01
Дана: 22.02.2023.године
Сурдулица

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

11000 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 Сурдулица, Краља Петра Првог број 38, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
КОЈА СЕ ОДНОСИ НА СПРОВОЂЕЊЕ МЕРА ИСПРАВЉАЊА ПО ИЗВЕШТАЈИМА ИЗ
ПРЕТХОДНО ИЗВРШЕНИХ РЕВИЗИЈА

Број и датум извештаја о ревизији: 400-942/2022-04/25 од 24.новембра 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

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

1)

1.	Неправилност	Код контролног окружења утврдили смо: 1) Општинска управа општине Сурдулица нема начелника и 2) Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Општинској управи, који је усвојило Општинско веће није усклађен са Одлуком о Општинској управи општине Сурдулица, која је донета од стране Скупштине општине Сурдулица, у делу који се односи на образовање служби у оквиру образованих одељења
2.	Опис мере исправљања	1) Општинско веће општине Сурдулица, на седници одржаној дана 26.12.2022. године, донело је Решење о постављењу Начелника Општинске управе – службеника на положају на временски период од 5 година, број 112-186/22-01. -Општинско веће општине Сурдулица, на својој седници одржаној дана 14.11.2022.године, донело је одлуку да се распише оглас о јавном конкурс за постављење Начелника

		<p>Општинске управе општине Сурдулица- службеника на положају за период од 5 година;</p> <ul style="list-style-type: none"> - На истој седници Општинско веће оглашава оглас о јавном конкурс за постављење (попуњавање на положај) Начелника Општинске управе општине Сурдулица; - На истој седници Општинско веће је донело Решење о образовању конкурсне комисије; - Председник Општинског већа, актом број 112-169/22-01 од 14.11.2022. године, обавештава дневни лист „Данас“ о јавном конкурс за постављење Начелника Општинске управе општине Сурдулица; - Председник Општинског већа, актом број 112-169/22-01 од 14.11.2022. године, објављује обавештење о јавном конкурс за постављење Начелника Општинске управе општине Сурдулица на сајту општине; - Општинско веће општине Сурдулица , на седници одржаној дана 20.12.2022.године донело је Одлуку о избору кандидата број 112-126/22-01. -Општинско веће општине Сурдулица, на седници одржаној дана 26.12.2022. године, донело је Решење о разрешењу заменика начелника Општинске управе – службеника на положају, број 112-185/22-01, пре истека мандата због преласка на другу функцију и Решење о постављењу начелника Општинске управе- службеника на положају, број 112-186/22-01. <p>2) У поступку ревизије Скупштина општине донела је Одлуку о измени и допуни Одлуке о организацији Општинске управе и Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи Општине Сурдулица, којим је извршено усклађивање наведених интерних аката у делу који се односи на образовање служби у оквиру образованих одељења, како је наведено у Извештају о ревизији, у поступку ревизије достављени су докази</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Решење Општинског већа број 112-186/22-01 од 26. 12.2022.године - Одлука општинског већа број 112-169/22-01 од 14.11.2022.год. ; - Оглас о јавном конкурс за постављење (попуњавање на положај) Начелника Општинске управе општине Сурдулица број 112-169/22-01 од 14.11.2022.год. ; - Решење о образовању конкурсне комисије број 020-40/22-01 од 14.11.2022.год.; - Акт број 112-169/22-01 од 14.11.2022.год. о достави обавештења за објављивање јавног конкурса за постављење Начелника Општинске управе у дневном листу „Данас“; - Акт број 112-169/22-01 од 14.11.2022.год. о обавештењу о јавном конкурс за постављење Начелника Општинске управе на интернет презентацији локалне самоуправе www.surdulica.org; - Одлука Општинског већа број 112-126/22-01 од 20.12.2022. године; - Решење Општинског већа број 112-185/22-01 од 26.12.2022. године;

2)

1.	Неправилност	<p>1) 21 месна заједница није извршила повраћај неутрошених средстава до 31.12.2021.године у укупном износу од 772 хиљаде динара;</p> <p>2) Општина Сурдулица није израдила Стратегију управљања ризицима;</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>1) Све месне заједнице којима су у току 2022. године пренета средства из буџета општине Сурдулица, а ради реализације планираних активности, а које нису утрошена до 30.12.2022. године враћена су до 30.12.2022. године на рачун извршења буџета општине Сурдулица.</p> <p>Стање на рачунима појединих месних заједница, која представљају салда су средства која нису пренета из буџета већ су то средства од добровољних трансфера физичких лица и евидентирана су на економској класификацији 744151 – Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општине;</p> <p>2) У поступку ревизије, руководство општине Сурдулица, је усвојило Стратегију управљања ризицима општине Сурдулица доношењем Одлуке Председника општине број 020-24/21-01 од 15.08.2022. године о усвајању исте, како је наведено у Извештају о ревизији. У поступку ревизије су достављени докази.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- Преглед стања Консолидованог рачуна трезора буџета општине на дан 30.12.2022. године;</p> <p>- Изводе о пренетим средствима на рачун извршења буџета са налогом за књижење за све месне заједнице које су биле у обавези да врате средства и то:</p> <p>- МЗ Јелашница, Ивод број 6 од 30.12.2022. године, налог за књижење број 10/006 од 30.12.2022. године, извод буџета општине Сурдулица број 342 од 30.12.2022. године и налог за књижење из буџета општине Сурдулица број 10/342 од 30.12.2022. године;</p> <p>- МЗ Кијевац, Ивод број 5 од 30.12.2022. године, налог за књижење број 10/005 од 30.12.2022. године, извод буџета општине Сурдулица број 342 од 30.12.2022. године и налог за књижење из буџета општине Сурдулица број 10/342 од 30.12.2022. године;</p> <p>- МЗ Ново Село, Ивод број 4 од 30.12.2022. године, налог за књижење број 10/004 од 30.12.2022. године, извод буџета општине Сурдулица број 342 од 30.12.2022. године и налог за књижење из буџета општине Сурдулица број 10/342 од 30.12.2022. године;</p> <p>- МЗ Масурица, Ивод број 19 од 30.12.2022. године, налог за књижење број 10/019 од 30.12.2022. године, извод буџета општине Сурдулица број 342 од 30.12.2022. године и налог за књижење из буџета општине Сурдулица број 10/342 од 30.12.2022. године;</p> <p>-МЗ Власина Округлица, , Ивод број 10 од 30.12.2022. године, налог за књижење број 10/010 од 30.12.2022. године, извод буџета општине Сурдулица број 342 од 30.12.2022. године и налог за књижење из буџета општине Сурдулица број 10/342 од 30.12.2022. године;</p> <p>-МЗ Биновце, Ивод број 15 од 30.12.2022. године, налог за књижење број 10/015 од 30.12.2022. године, извод буџета општине Сурдулица број 342 од 30.12.2022. године и налог за књижење из буџета општине Сурдулица број 10/342 од 30.12.2022. године;</p> <p>-МЗ Дугојница, Ивод број 5 од 30.12.2022. године, налог за књижење број 10/005 од 30.12.2022. године, извод буџета</p>

	<p>општине Сурдулица број 342 од 30.12.2022. године и налог за књижење из буџета општине Сурдулица број 10/342 од 30.12.2022. године;</p> <p>-МЗ Мачкатица, Ивод број 5 од 30.12.2022. године, налог за књижење број 10/015 од 30.12.2022. године, извод буџета општине Сурдулица број 342 од 30.12.2022. године и налог за књижење из буџета општине Сурдулица број 10/342 од 30.12.2022. године.</p> <p>- Извод са текућег рачуна месне заједнице Власина Стојковићева о уплати средстава од стране физичких лица са налогом за књижење и то: МЗ Власина Стојковићева, извод број 18 од 24.08.2022. године, налог за књижење број 11/018 од 24.08.2022. године, аналитичка картица за економску класификацију 74415104 за период 01.01.2022.-31.12.2022.године.</p> <p>- Промет са рачуна месног самодоприноса на редовни текућег рачуна месне заједнице Власина Стојковићева о плаћању обавеза из извора 04 са налогом за књижење и то: Рачун број 002 од 20.12.2022.године; извод са текућег рачуна месног самодоприноса МЗ Власина Стојковићева о преносу средства за измирење предметног рачуна , број 21 од 20.12.2022.године;Извод број 4 од 20.12.2022.године са редовног рачуна МЗ Власина Стојковићева о измирењу рачуна добављачу и налог за књижење број 10/004 од 20.12.2022. године.</p>
--	---

3)

1.	Неправилност	<p>1) Приходи од донација у износу од 396 хиљада динара, нису евидентирани у главној књизи Општинске управе;</p> <p>2) Део расхода у укупном износу од 19.326 хиљада динара није планиран, извршен и евидентиран у складу са прописаном економском класификацијом расхода и издатака.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>1) Наменска средства донатора која су уплаћена на наменски подрачун буџета општине Сурдулица, намењеног за реализацију пројекта под називом „Реконструкција и опремање објекта Стрелачки дом у Ромски центар“, трансферисана су на одговарајући уплатни рачун јавних прихода и истовремено из буџета враћена на подрачун са одговарајућих економских класификација буџета пројекта;</p> <p>2) Одлуком о буџету општине Сурдулица за 2023. годину расходи за одржавање чистоће на површинама јавне намене планирана су на економској класификацији 421000 – Стални трошкови а у финансијском плану на економској класификацији 421325 – Услуге чишћења. Такође расходи за одржавање јавних зелених површина планиранис су на економској класификацији 424000 – Специјализоване услуге а у финансијском плану на економској класификацији 424911 – Остале специјализоване услуге</p> <p>У складу са Одлуком о буџету за 2023. расходи су извршени са одговарајућих ек.кл.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1)</p> <p>- Извод са подрачуна за реализацију пројекта „ Реконструкција и опремање објекта Стрелачки дом у Ромски центар“, број 4, од 03.10.2022. године о трансферу средстава на одговарајући уплатни рачун јавних прихода – 840-732251843-10-Капиталне донације од међународних организација</p>

		<p>у корист нивоа општине, на износ од 11.928.488,59 динара и самим тим на текући рачун за извршење буџета општине;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Извод буџета општине број 258, од 03.10.2022. године, као доказ о уплати средстава на одговарајући уплатни рачун јавних прихода. - Извод буџета општине број 258, од 03.10.2022. године о повраћају средстава на подрачун за спровођење пројекта, са одговарајуће врсте издатака планираних у буџету општине на економској класификацији 511, тачније у финансијском плану 511394 – Капитално одржавање установа културе <p>2)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Извод из одлуке о буџету општине Сурдулица за 2023. Годину и финансијске планове као доказ да су расходи за одржавање чистоће на површинама јавне намене и расходи за одржавање јавних зелених површина планирани на одговарајућим економским класификацијама, - Рачун број 0295 од 02.12.2022. године за одржавање чистоће на површинама јавне намене и за одржавање јавних зелених површина за месец новембар 2022. године, налог за књижење број 36/184 од 05.12.2022. године, извод број 028 буџета општине Сурдулица од 01.02.2023. године налог за књижење број 34/028 од 01.02.2023. године .
--	--	---

4)

1.	Неправилност	Средства за редовни рад политичких субјеката нису Одлуком о буџету општине Сурдулица за 2021.годину планирана на нивоу од 0,105% пореских прихода буџета јединице локалне самоуправе, већ на нивоу од 0,063%.
2.	Опис мере исправљања	У процесу израде буџета за 2023. годину средства за редован рад политичких странака планирана су у износу од 0,105% од планираних пореских прихода буџета општине Сурдулица за 2023. годину
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Извод из Одлуке о буџету општине Сурдулица за 2023. годину, део прихода и примања; - Годишњи обрачун накнаде за редован рад политичких субјеката у 2023 години.

5)

1.	Неправилност	Директни и индиректни корисници буџетских средстава су извршила расходе у укупном износу од 3.491 хиљаде динара за исплату солидарне помоћи за набавку лекова , без достављене уредне документације , и то: - 2.005 хиљада динара код директних корисника буџетских средстава и -1.486 хиљада динара код ПУ „Наша радост“.
2.	Опис мере исправљања	-У буџетској 2022. години, код директних корисника буџета општине нису планирани нити извршени расходи за средства за исплату солидарне помоћи запосленима и радно ангажованим лицима за набавку лекова у једнаким

		<p>износима а без достављене документације. Извршена је исплата солидарне помоћи запосленима или члановима уже породице за потребе лечења уз валидну медицинску документације. Одлуком о буџету за 2023. годину односно финансијским планом за 2023. годину планирани су расходи за помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице</p> <p>-У буџетској 2022.години, код индиректног корисника буџета општине Сурдулица, Предшколске установе „Наша радост“, извршена је исплата солидарне помоћи појединим запосленима или њиховим члановима уже породице за потребе лечења уз валидну медицинску документације</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-За директне кориснике буџета општине Сурдулица и то:</p> <p>-За Општинску управу општине Сурдулица у 2022: Решења о признавању права са пратећом документацијом; извод буџета број 342 од 30.12.2022.год. , налог за књижење број 10/342 од 30.12.2022.год,аналитичка картица за економску класификацију 414411 – Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице за 2022.годину.</p> <p>За Председник општине у 2022.г.: Решења о признавању права са пратећом документацијом; извод буџета број 342 од 30.12.2022.год. , налог за књижење број 10/342 од 30.12.2022.год,аналитичка картица за економску класификацију 414411 – Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице за 2022.годину.</p> <p>За Општинско веће у 2022.г. : Решења о признавању права са пратећом документацијом; извод буџета број 342 од 30.12.2022.год. , налог за књижење број 10/342 од 30.12.2022.год,аналитичка картица за економску класификацију 414411 – Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице за 2022.годину.</p> <p>За ДБК -Општинско правобранилаштво у 2022.г : Решења о признавању права са пратећом документацијом; извод буџета број 342 од 30.12.2022.год. , налог за књижење број 10/342 од 30.12.2022.год,аналитичка картица за економску класификацију 414411 – Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице за 2022.годину.</p> <p>Исплата ове врсте помоћи, вршена је и у 2023.години и то , код Општинске управе општине Сурдулица. Докази:</p> <p>- Извод из Одлуке о буџету општине Сурдулица за 2023. годину са финансијским планом за 2023. годину за Општинску управу општине Сурдулица; Решење о признавању права на солодарну помоћ запосленом број 553-96/23-01 од 07.02.2023.г.; извод буџета општине број 35 од 08.02.2023.г.; налог за књижење број 10/035 од 08.02.2023.г. и Решење о признавању права на солодарну помоћ запосленом број 553-128/23-01 од 14.02.2023.г.; извод буџета општине број 47 од 20.02.2023.г.; налог за књижење број 10/047 од 20.02.2023.године, као и аналитичка картица за ек.кл. 414411-Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице за 2023.годину</p>

		-За индиректног корисника буџета ПУ „Наша радост“: Решења о признавању права на солидарну помоћ са пратећом документацијом ; налог за књижење број 60/000006 од 30.12.2022. године, извод број 120 од 30.12.2022. године; налог за књижење број 22/000120 од 30.12.2022. године; аналитичка картица за економску класификацију 414411- Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице,
--	--	---

6)

1.	Неправилност	Општина Сурдулица је мање евидентирала и исказала нефинансијску имовину у укупном износу од 27 хиљада динара, за пружене услуге надзора на радовима на припреми подлоге за постављање монтажних спортских објеката.
2.	Опис мере исправљања	У поступку ревизије Општина Сурдулица је евидентирала нефинансијску имовину у износу од 26.657,00 динара, за пружене услуге надзора на радовима на припреми подлоге за постављање монтажних спортских објеката.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У поступку ревизије је достављен доказ.

7)

1.	Неправилност	Код дотација невладиним организацијама су утврђене следеће неправилности: 1) Пренос политичким странкама није вршен до десетог у месецу за претходни месец; 2) Општина Сурдулица је извршила расходе за дотације удружењима грађана у укупном износу од 1.015 хиљада динара без расписивања јавног конкурса; 3) Једно удружење грађана није поднело наративни и финансијски извештај о трошењу примљених средстава
2.	Опис мере исправљања	1) Пренос политичким странкама за месец децембар 2022. године и јануар 2023. године је вршен у законском року; 2) У 2023. години расписан је јавни конкурс за удружења грађана. Најпре је донета Одлука председника општине број 401-1/23-01 од 04.01.2023. године о расписивању јавног позива за доделу средстава из буџета општине Сурдулица за подстицање програма/пројеката или недостајућег дела средстава за финансирање програма/пројеката од јавног интереса које реализују удружења за 2023. годину; Расписан је и објављен јавни конкурс, број 401-2/23-01 од 04.01.2023. године, за доделу средстава из буџета општине Сурдулица за подстицање програма/пројеката или недостајућег дела средстава за финансирање програма/пројеката од јавног интереса које реализују удружења за 2023. годину; Објављена је прелиминарна листа, број 401-1/23-01 од 06.02.2023. године, вредновања и рангирања пријављених програма/пројеката по јавном конкурс за доделу средстава из буџета општине Сурдулица за подстицање програма/пројеката или недостајућег дела средстава за финансирање програма/пројеката од јавног интереса које реализују удружења за 2023. годину;

		<p>3) Удружења грађана , која су у 2022.годину, по јавном конкурс у добила средства из буџета општине за реализацију конкретних програма/пројеката , у остављеном року, доставила су наративне и финансије извештаје о утрошку истих. Комисија за праћење реализације Програма и правдање истих, још увек ради на провери , да ли су средства наменски утрошена.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Извод буџета општине број 006 од 10.01.2023.год. о преносу припадајућег дела средстава политичким субјектима за редован рад, за месец децембар 2022. године и извод буџета број 030 од 03.02.2023. године о преносу припадајућег дела средстава политичким субјектима за редован рад за јануар 2023. године. <p>2)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Одлука, председника општине број 401-1/23-01 од 04.01.2023. године о расписивању јавног позива . - Јавни конкурс, број 401-2/23-01 од 04.01.2023. године, за доделу средстава из буџета општине Сурдулица за подстицање програма/пројеката или недостајућег дела средстава за финансирање програма/пројеката од јавног интереса које реализују удружења за 2023. годину; - прелиминарна листа, број 401-1/23-01 од 06.02.2023. године, вредновања и рангирања пријављених програма/пројеката по јавном конкурс у за доделу средстава из буџета општине Сурдулица за подстицање програма/пројеката или недостајућег дела средстава за финансирање програма/пројеката од јавног интереса које реализују удружења за 2023. годину; <p>У буџетској 2022.години, за доделу средстава удружењима расписана су била два конкурса, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Први конкурс- Одлука, председника општине број 401-5/22-01 од 11.01.2022. године о расписивању јавног позива ; Јавни конкурс, број 401-6/22-01 од 11.01.2022. године, за доделу средстава из буџета општине Сурдулица за подстицање програма/пројеката или недостајућег дела средстава за финансирање програма/пројеката од јавног интереса које реализују удружења за 2022. Годину; Одлука Председник општине, број 401-5/22-01 од 03.03.2022.године о финансирању/суфинансирању Програма/пројекта од јавног интереса, које реализују удружења и која се финансирају из буџета општине Сурдулица у 2022.години; -Други конкурс-Одлука, председника општине број 401-277/22-01 од 22.06.2022. године о расписивању јавног позива ; Јавни конкурс, број 401-278/22-01 од 22.06.2022. године, за доделу средстава из буџета општине Сурдулица за подстицање програма/пројеката или недостајућег дела средстава за финансирање програма/пројеката од јавног интереса које реализују удружења за 2022. Годину; Одлука Председник општине, број 401-277/22-01 од 11.07.2022.године о финансирању/суфинансирању Програма/пројекта од јавног интереса, које реализују удружења и која се финансирају из буџета општине Сурдулица у 2022.години;

		<p>- Аналитичке картице за ек.класификацију 481941-Донације осталим удружењима грађана, по позицијама из одлуке о буџету за 2022.годину (разврстано према програмима)</p> <p>- Збирни преглед- табела о одобреним и пренетим средствима удружењима;</p> <p>-Збирна картица за економску класификацију 481941</p> <p>3)</p> <p>- Записник комисије за праћење реализације Програма за која су одобрена средства из буџета општине Сурдулица за финансирање/суфинансирање пројкта/програма удружења од јавног интереса за 2022.годину, о правдању средстава удружења по јавном позиву за 2022.годину</p> <p>-Наративни и финансијски извештај о трошењу примљених средстава из буџета општине за поједина удружења грађана и то: Центар за развој потенцијала-„БИЛТИМ“ Сурдулица, међуопштинска организација савеза слепих Србије-Враће и Зелена иницијатива-еколошко удружење „Иногоште“.</p>
--	--	--

8)

1.	Неправилност	<p>Општина Сурдулица је мање исказала нефинансијску имовину у укупном износу од 31.218 хиљада динара за садашњу вредност водовода и канализације, који се воде у пословним књигама ЈП „Водовода“ Сурдулица.</p> <p>Помоћна књига не садржи детаљне податке о катастарској парцели и површини евидентираних путева и улица.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>-Општинска управа општине Сурдулица је преузела и укњижила водоводну и канализациона мрежа из ЈП „Водовод“ Сурдулица, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈП Водовода број 399 од 09.02.2023.године и достављеног Прегледа књиговодствене евиденције водоводне и канализационе мреже на дан 30.12.2022..године број 382 од 08.02.2023.године (преглед је праћен картицима стања за одговарајућа конта, изводом из помоћних књига ЈП Водовода и пописном листом).</p> <p>-Помоћне књиге Општинске управе општине Сурдулица, допуњене су подацима о катастарским парцелама и површинама евидентираних путева и улица, на економској класификацији 011140 и дати су одговарајући инвентарни бројеви.</p> <p>-Евидентиране су промене на зградама и грађевинским објектима натале у току 2022.године на економској класификацији 011140.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлуке Надзорног одбора ЈП Водовода број 399 од 09.02.2023.године;</p> <p>Прегледа књиговодствене евиденције водоводне и канализационе мреже на дан 30.12.2022.године, са пратећом документацијом.</p> <p>-Аналитичке картице на дан 30.12.2022.годину за ек.кл. 011141- аутопутеви, путеви, мостови, надвожњаци и тунели и 011145 -остали саобраћајни објекти, и за ек.кл. 011151-Водовод и ек. Кл. 011152- канализација.</p> <p>- Пописна листа на дан 30.12.2022.године за путеве и улице, и за преузету водоводну и канализациону мрежу из ЈП „Водовод“</p>

		Помоћна књига основних средстава у ексел формату(учитана на серверу). Картице основних средстава за економске класификације: 011141, 011145, 011151 и 011152.
--	--	---

II. Неpravилности 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	Општина Сурдулица није успоставила интерну ревизију.	<p>- Општинско веће општине Сурдулица је на својој седници одржаној дана 20.12.2022. године усвојило Правилник о измена аи допунама правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Сурдулица, број 110-10/22-01 ;</p> <p>- Начелник Општинске управе је Одлуком број 112-2/23-01 од 10.01.2023. године утврдио потребу за попуњавањем извршилачког радног места „ Послови Интерног ревизора“ у звању самостални саветник, премештајем.</p> <p>- Начелник Општинске управе је Решењем број 112-1/23-01 од 12.01.2023. године rasporedио запосленог на поменуто радно место.</p> <p>- Начелник Општинске управе је Решењем број 121-2/23-01 од 12.01.2023. године утврдио коефицијент за обрачун и исплату плате запосленог на поменутом радном месту.</p> <p>- Председник општине је одобрио Етички кодекс интерне ревизије општине Сурдулица, број 020-8/23-01 од 08.02.2023. године;</p> <p>- Председник општине је одобрио Повељу интерне ревизије број 020-9/23-01 од 08.02.2023. године.</p> <p>- Потребно је донети Програм рада интерног ревизора и потврду о</p>	Начелник Општинске управе општине Сурдулица	01.03.-2023.године до 01.11.2023.године

		извршеној обуци за обављање послова интерног ревизора		
--	--	---	--	--

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

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера: До 01.11.2023.године доставићемо Годишњи Програм рада интерног ревизора и потврду о извршеној обуци за обављање послова интерног ревизора.

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
 Александра Поповић

 (потпис)

