

Извештај о ревизији правилности пословања Градске општине Црвени Крст која се односи на спровођење мера исправљања по Извештају о ревизији финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Градске општине Црвени Крст за 2012. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће. Послеревициони поступак се завршава издавањем послеревизионог извештаја најчешће у року од четири до пет месеци од издавања извештаја о ревизији. Након издавања послеревизионог извештаја, препоруке са дужим роком отклањања се прате, а ДРИ нема механизам да реагује у случају да се не спроводе, осим спровођења нове ревизије. У поступку процене ризика утврђено је да постоји ризик да Градска општина Црвени Крст није отклонила утврђене неправилности на задовољавајући начин, због чега је донете одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дали смо седам препорука, усмерених на: систем интерних контрола, припрему и доношења буџета, неправилно обрачунате и извршене расходе за запослене, плаћање без правног основа, неправилну економску класификацију, поштовање законских процедура у поступцима јавних набавки и спровођења пописа имовине и обавеза.

Резиме

Градска општина Црвени Крст (у даљем тексту: Градска општина):

седам неправилности отклонила је у целости

- ✓ Извршавала је и евидентирала расходе на основу валидне рачуноводствене документације;
- ✓ Извршавала је обавезе према добављачу на принципу готовинске основе;
- ✓ Закључивала је уговоре којима је уговорена вредност;
- ✓ Користила је средства текуће буџетске резерве у износу одобреном буџетом;
- ✓ Обављала је послове који су у њеној надлежности;
- ✓ Успоставила је евиденцију потрошног материјала;
- ✓ Преузела је обавезе и извршила расходе након спроведеног поступка јавне набавке.

седам неправилности отклонила је делимично

- ✓ Није у потпуности успостављен адекватан систем интерних контрола;
- ✓ Буџет за 2022. годину није у потпуности припремљен у складу са прописима;
- ✓ Неправилно су обрачунати и извршени расходи за запослене;
- ✓ Извршени су расходи без основа у складу са законом;
- ✓ Део расхода није евидентиран у складу са прописаном економском класификацијом расхода и издатака;
- ✓ Извршени су расходи без поштовања процедура у поступцима јавних набавки;
- ✓ Приликом спровођења пописа имовине и обавеза, утврђени су пропусти и неправилности.