

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Градске општине Стари град, која се односи на спровођење мера исправљања по Извештају о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Градске општине Стари град за 2013. 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 Стари Град није отклонила утврђене неправилности на задовољавајући начин, због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дали смо шест препорука усмерених на:

- ✓ правилно планирање и евидентирање расхода према економској класификацији;
- ✓ преузимање обавеза и извршавање расхода и издатака у складу са важећим законским и другим прописима;
- ✓ преузимање обавеза и извршавање расхода и издатака након спроведених поступака јавних набавки/набавки и уз поштовања процедура у поступцима јавних набавки;
- ✓ припрему и доношење буџета и поштовање буџетског календара;
- ✓ свеобухватан попис имовине и обавеза.

Резиме

Градска општина Стари град:

17 неправилности отклонила је у целости

- ✓ Правилно је планирала, евидентирала и извршила расходе према организационој и функционалној класификацији;
- ✓ Евидентирала је станове и гараже;
- ✓ Доставила је доказе о праву коришћења или власништва за грађевинске објекте и земљиште на територији Републике Хрватске;
- ✓ Евидентирала је набављену опрему и ускладила помоћну евиденцију основних средстава са главном књигом;
- ✓ Исказала је набавну вредност књижевних и уметничких дела;
- ✓ Помоћне евиденције стамбених кредита датих ранијих година садрже све потребне податке;
- ✓ Успоставила је евиденцију кредита за инвестиционо одржавање станова;
- ✓ Исказала је потраживања од власника бесправно изграђених објеката по основу извршења решења за уклањање истих;
- ✓ Плате, додатке, накнаде и социјалне доприносе на терет послодавца исказала је у складу са важећим прописима;
- ✓ Преузела је обавезе и извршила расходе и издатке на основу веродостојне рачуноводствене документације, донетог интерног акта, спроведеног јавног конкурса, одговарајућег програма и извештаја о начину коришћења средстава;
- ✓ Преузела је обавезе у складу са одобреним апропријацијама;
- ✓ Отклонила је неправилности код система интерних контрола;
- ✓ Усвојила је План постављања привремених објеката на јавној површини у Београду, издала решења за заузеће јавне површине и исте доставила Секретаријату за јавне приходе ради наплате комуналне накнаде.

пет неправилности отклонила је делимично

- ✓ Приходе и примања и расходе и издатке правилно је планирала, евидентирала и остварила, односно извршила према економској класификацији, осим расхода за уклањање бесправно подигнутих објеката и извршење исељења бесправно уселиених лица, чување и уклањање ствари, лежарину и друго;
- ✓ Преузела је обавезе и извршила расходе и издатке у складу са важећим законским и другим прописима, осим за услуге ангажовања ИП, рефундацију сразмерног удела у трошковима коришћења простора и за истоврсне послове у трајању дужем од 120 радних дана у једној календарској години;
- ✓ Преузела је обавезе и извршила расходе и издатке након спроведених поступака јавних набавки/набавки и уз поштовања процедура у поступцима ЈН, осим за набавке: услуга кетеринга, намирница за потребе кафе кухиње, сервисирање клима уређаја, канцеларијског материјала и услуга на уклањању летњих башти и реклама;
- ✓ Отклонила је неправилности код припреме и доношења буџета, осим што финансијски планови нису садржали детаљно писано образложење расхода и издатака, извора финансирања, као ни расходе и издатке за трогодишњи период и због непоштовања буџетског календара;
- ✓ Комисије за попис нису излазиле на терен ради утврђивања стварног стања приликом пописа имовине, нити су извршиле попис драгоцености из наслеђа.

једну неправилност није отклонила

- ✓ Није евидентирала драгоцености из наслеђа.