

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Градске општине Младеновац која се односи на спровођење мера исправљања у 2023. години ради отклањања неправилности по Извештају о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Градске општине Младеновац за 2013. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће. Послеревизиони 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 Младеновац 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 осам препорука усмерених на: преузимање обавеза у складу са одредбама Закона о буџетском систему и Закона о јавним набавкама, финансирање пројеката путем конкурса, спровођење свеобухватног пописа, евидентирање пословног и стамбеног простора у складу са прописима, закључивање уговора о закупу за простор који је издат у закуп, организовање и исплату прековременог рада и унапређење система интерне контроле.

Резиме

Градска општина Младеновац у 2023. години:

десет неправилности је отклонила

- правилно је планирала и извршила расходе према одговарајућој организационој класификацији;
- правилно је планирала и евидентирала расходе, издатке, приходе и примања према одговарајућој економској класификацији;
- тачно је исказала салдо готовине на почетку и на крају године;
- правилно је применила стопе амортизације приликом обрачуна амортизације;
- није имала обавезе за дугорочне кредите;
- није преузела обавезе и извршила расходе без правног основа и без валидне рачуноводствене документације;
- буџет је у потпуности припремила по систему јединствене буџетске класификације;
- правилно је утврдила додатне коефицијенте и
- интерним актом је уредила усавршавање запослених.

шест неправилности је делимично отклонила

- преузела обавезе и извршила расходе у износу од 1,5 милиона динара финансирајући реализацију пројекта без конкурса;
- преузела је обавезе и извршила расходе без спроведеног поступка јавне набавке и супротно закљученом уговору у износу од 270 хиљада динара;
- преузела обавезе изнад одобрених апропријација из извора 01 у износу од 409 хиљада динара;
- издала у закуп пословни простор површине 227,48 м², а није закључила уговоре о закупу;
- за 3.803 часа прековременог рада није издат писани налог претпостављеног и
- није успоставила адекватан систем финансијског управљања и контроле.

две неправилности није отклонила

- Исказала је нефинансијску имовину у износу од 101,13 милиона динара, која се налази у својини Града Београда, или за коју није предузела активности за упис права својине и пренос у пословне књиге Града Београда и
- није пописала стварно стање нефинансијске имовине на лицу места и то стање унела у пописне листе и пописала је новчана средства код индиректних и осталих корисника буџетских средстава који имају евиденциони рачун у оквиру Консолидованог рачуна трезора Градске општине.