

Извештај о ревизији правилности пословања Градске општине Пантелеј, Ниш која се односи на спровођење мера исправљања у 2023. години по Извештају о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Градске општине Пантелеј 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 Градска општина Пантелеј, Ниш није отклонила откривене неправилности на одговарајући начин због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

Дали смо пет препорука усмерених на:

- исплату додатка за рад дужи од пуног радног времена и додатка за ноћни рад;
- примену одредби Закона о јавним набавкама;
- интерну контролу;
- припрему и доношење буџета;
- попис имовине и обавеза.

Од 14 неправилности откривених у ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Градске општине Пантелеј за 2013. годину, Градска општина Пантелеј, Ниш, отклонила је девет и делимично отклонила пет неправилности.

Градска општина Пантелеј, Ниш, у целости је отклонила девет неправилности које се односе на:

искаживање прихода; економску класификацију расхода и издатака; Биланс стања; финансијске извештаје; извршене расходе, а да правни основ није у складу са важећим законским и другим прописима; извршене расходе без валидне документације; извршене расходе без донетог интерног акта којим се ограничава висина расхода, без јавног конкурса, закљученог уговора и извештаја о начину коришћења средстава; преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације; преузете обавезе закључењем уговора без уговорене вредности.

Градска општина Пантелеј, Ниш, делимично је отклонила пет неправилности које се односе на:

расходе за плате, додатке, накнаде и социјалне доприносе на терет послодавца; извршене расходе без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки; интерне контроле; припрему и доношење буџета и попис имовине и обавеза.