

РЕЗИМЕ

Извештаја о ревизији правилности пословања Градске општине Вождовац – Београд, 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 Вождовац за 2014. 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 Вождовац није отклонила утврђене неправилности на задовољавајући начин, због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

Одговорним лицима Градске општине Вождовац дали смо девет препорука, између осталог:

- да у помоћној књизи основних средстава спроводу свеобухватна евидентирања стања и промена на имовини;
- да у поступку пред надлежним органима утврде имовинско-правни статус појединих објеката у циљу спровођења одговарајућих књижења;
- да директни корисници буџетских средстава сачине предлоге финансијских планова који садрже детаљно писано образложење расхода и издатака, као и извора финансирања;
- да поступе у складу са Законом о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе у случају када службеник наврши 65 година живота са најмање 15 година стажа осигурања;
- да планирање набавки, односно одређивање процењене вредности врше у складу са Законом о јавним набавкама на начин да предмете јавних набавки одређују тако да представљају техничку, технолошку и другу објективно одредиву целину;
- да изврше свеобухватан попис имовине и обавеза и о извршеном попису сачине извештај који ће садржати податке о стварном и књиговодственом стању, евентуалне разлике између стварног стања утврђеног пописом и књиговодственог стања, као и предлог начина за решавање утврђених разлика и да утврде степен довршености нефинансијске имовине у припреми.

Градска општина Вождовац у 2023. години:

четири неправилности отклонила је у целости



- расходе и издатке планирала је и извршавала у складу са прописаном економском класификацијом;
- остварене приходе је исправно исказала у Билансу прихода и расхода за извештајни период;
- у пословним књигама евидентирала је учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама (синтетички конто 11900 – Домаће акције и остали капитал);
- расходе је извршавала на основу валидне (веродостојне) документације о насталој пословној промени;

девет неправилности је делимично отклонила



- у пословним књигама евидентирала је нефинансијску имовину у вредности од 7,3 милиона динара на име изведених радова на изградњи објекта монтажне спортске хале, који је евидентиран и у пословним књигама ОШ „Војвода Путник“ у Рипњу;
- за део нефинансијске имовине у припреми која испуњава услов за пренос у употребу, није спровела одговарајућа књижења;
- Правилником о систематизацији, број извршилачких радних места службеника у звању самосталног саветника није одређен у складу са прописом;
- за два запослена лица са навршених 65 година живота и најмање 15 година стажа осигурања, није донела решења о престанку радног односа;
- процењену вредност набавке књига и услуге односи са јавношћу – медијско праћење активности није одредила у складу са Законом о јавним набавкама;
- директни корисници буџетских средстава нису израдили предлоге финансијских планова;
- приходи у износу од 898 хиљада динара нису уплаћени преко прописаног рачуна јавних прихода;
- није донела План постављања покретних објеката за подручје Градске општине Вождовац;
- У Билансу стања на дан 31.12.2023. године потцењена су потраживања у износу од 17,8 милиона динара;
- спровела је попис имовине и обавеза, а да део имовине није пописан, сачинила је извештај о попису који не садржи стварно и књиговодствено стање имовине и обавеза, разлике између стварног стања утврђеног пописом и књиговодственог стања и предлоге пописне комисије у вези са пописом.