

Општина Сокобања  
Председник Општине  
Број:401-846-1/2023  
Дана: 04.03.2024.године  
Сокобања

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општина Сокобања, Сокобања,ул. Светог Саве бр.23, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

- Ревизија правилности пословања Општине Сокобања која се односи на мере исправљања по Извештају о ревизији финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Општине Сокобања за 2012.годину.

Број и датум извештаја о ревизији: 400-955/2023-04/14 од 01.12.2023.године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Нема неправилности Приоритета 1



II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
1	Комисија за попис нефинансијске имовине није у потпуности извршила попис нефинансијске имовине са стањем на дан 31.12.2022.године и сачинила извештај о обављеном попису нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама на дан 31.1.2023.године. Комисија за попис није на посебним пописним листама пописала имовину коју је дала својим индиректним корисницима. Комисија за попис финансијске имовине у дугорочним и краткорочним пласанима, новчаних средстава, племенитих метала, хартија од вредности, потражљивања и обавеза, активних и пасивних временских разграничења и остале имовине није у потпуности извршила попис финансијске имовине	На дан 7.7.2023.године формиране су три Комисије и то: Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине, Комисија за вршење упоредног прегледа непокретности у јавној својини општине Сокобања и Комисија за процену и утврђивање вредности непокретности и права. У прилогу достављамо извештаје које су сачиниле ове три комисије, а Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине је у процесу израде завршног извештаја који ће након израде доставити Општинском већу општине Сокобања. Извршен је попис имовине коју је Општина Сокобања дала индиректним корисницима, табеле са пописом достављамо у прилогу.	-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности послови финансија - Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине (завршетак извештаја о спроведеном попису и достава Општинском већу на усвајање),	До краја 2024.године
2	Два локала у вредности од 2.009 хиљада динара, које општина Сокобања издаје као пословни простор и који су се водили у пословним књигама ЈП Дирекције за урбанизам и изградњу „Сокобања“ нису уписани у	За геодетско снимање наведена два локала спроведена је набавка геодетских услуга, изабран је најповољнији понуђач и издата је наруџбеница број 405-29-9/2023 дана	-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија	До краја 2024.године



	катастар непокретности. На катастарској парцели 5639/1 снимљена је пословна зграда за коју није утврђена делатност-део као објекат један у површини од 127 м2 уписана на Општину Сокобања са уделом 1/1, али још увек нису снимљени посебни делови. Пословни простори су наведени у списку за геодетска снимања, који је од стране имовинске службе достављен ради снимања и уписа у катастар непокретности.	17.10.2023.године, коју достављамо у прилогу. Геодетско снимање и издвајање посебних делова је у току, након чега ће се извршити упис посебних делова у јавне књиге, односно код Службе за катастар непокретности, а зитим ће исти бити евидентирани и у пословним књигама.		
3	Зграде и грађевински објекти као и нефинансијска имовина у сталним средствима нису правилно, свеобухватно и тачно исказани у Билансу стања на дан 31.12.2022.године, јер у својим пословним књигама нису евидентирали 79 улица укупне површине 232.205.м2, локалне путеве укупне површине 1.153.592м2 и остале путеве 102.585м2	На дан 7.7.2023.године формиране су три Комисије и то: Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине, Комисија за вршење упоредног прегледа непокретности у јавној својини општине Сокобања и Комисија за процену и утврђивање вредности непокретности и права. Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине је у процесу израде завршног извештаја који ће након израде доставити Општинском већу општине Сокобања. Након завршетка завршног извештаја и усвајања истог од стране Општинског већа, сва пописана нефинансијска имовина евидентираће се у пословним књигама	-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија - Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине (завршетак извештаја о спроведеном попису и достава Општинском већу на усвајање),	До краја 2024.године
4	На дан 31.12.2022.године, није извршен попис пет станова нити је достављен доказ да су продужени уговори о коришћењу. За један стан из дописа Фонда је извршено мерење корисне површине у току 2022.године што је и спроведено у Катастру	-За један стан (из дописа Фонда), који је у јавној својини општине, покренут је поступак иселења бесправно уселиених лица, те је након окончања судског поступка извршена и примопредаја истог што је записнички констатовано и исти	-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија	До краја 2024.године

	<p>непокретности. Извод из листа непокретности за предметни стан достављен је Правобранилаштву општине Сокобања ради покретања одговарајућег поступка за регулисање имовинско правног статуса.</p>	<p>записник у прилогу достављамо. Ради се о стану бр.1, зграда бр.4 у ул. Алексе Маркишић бр.14 на кп.бр. 5785 КО Сокобања. Након завршетка ванредног пописа исти ће се уписати у пословне књиге.</p> <p>-За два стана, који су у јавној својини општине, (из дописа Фонда) корисницима стана, чији су уговори о давању на коришћење истекли, достављена су обавештења са налогом за исељење. Обзиром да се лица којима је налог достављен нису добровољно иселила одмах по завршетку зимске сезоне биће покренут судски поступак ради предаје државине и испражњења предметних станова од лица и ствари. Ради се о стану бр.12, зграда бр.4 у ул. Алексе Маркишић бр.14 на кп.бр. 5785 КО Сокобања и стану бр. 4, зграда бр.1 улаз 9, у ул. Вука Караџића 6А, на кп.бр. 5125/2 КО Сокобања Након завршетка ванредног пописа исти ће се уписати у пословне књиге.</p> <p>-Стан број 6, зграда бр.1, улаз 9, у ул. Вука Караџића 6А, на кп.бр. 5125/2 КО Сокобања је у јавној својини општине, исти је празан, а упис у пословне књиге извршиће се након окончања ванредног пописа.</p> <p>-За стан (из дописа Фонда) за који је извршено мерење корисне површине у току 2022.године и спроведен упис површине у катастру непокретности, покренут је судски поступак за утврђење права јавне својине о чему као доказ достављамо тужбу. Ради се о стану број1, зграда бр.13 у ул. Николе Пашића бр.21А, на</p>	<p>- Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине (завршетак извештаја о спроведеном попису и достава Општинском већу на усвајање</p>	
1				
2				



		кп.бр. 5575/1 КО Сокобања. Судски поступак је у току. Након окончања поступка извршиће се упис права јавне својине код СКН Сокобања, а потом и евидентирати у пословне књиге, уколико исход спора буде позитивно решен по Општину Сокобања.		
5	У пословним књигама Општине Сокобања евидентирани су предметни објекти стадиона „Бата Ноле“ на Подини са погрешном површином с тим да ће се након ванредног пописа који је у току извршити и одговарајући упис у пословним књигама.	Након завршетка завршног извештаја Комисије за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине и усвајања истог од стране Општинског већа, предметни објекти стадиона „Бата Ноле“ евидентираће се у пословним књигама и исказаће се са тачним површинама.	-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија -Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине (завршетак извештаја о спроведеном попису и достава Општинском већу на усвајање),	До краја 2024.године

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

Тачка 1: - Извештај Комисије за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине број 020-1/2023 од 30.08.2023.г,

- Извештај Комисије за вршење упоредног прегледа непокретности у јавној својини општине Сокобања број 020-3/2023 од 04.10.2023.г
- Извештај Комисије за процену и утврђивање вредности непокретности и права број 020-2/2023 од 31.10.2023.г
- Табеле пописа непокретности које су у коришћењу индиректних корисника, а према стању из Катастра

Тачка 2: - Наручбеница број 405-29-9/2023 од 17.10.2023.године

Тачка 4: -Записник о примопредаји број 011-53/2014 од 02.11.2023.године

-Обавештење број 368-12/2023 од 22.08.2023.године

-Обавештење број 368-10/2023 од 22.08.2023.године

-Тужба број П-39/2023 заведена код Основног суда у Алексинцу, судска јединица у Сокобањи дана 29.9.2023.године



-Акциони план за упис и евидентирање имовине Општине Сокобања и утврђивање капитала јавних предузећа („Службени лист општине Сокобања “ број 55/2020)

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
6	Општина Сокобања није у потпуности уписала право јавне својине и право коришћења на непокретностима у јавне књиге о непокретностима и правима на њима	Општина Сокобања је у односу на период када је вршена ревизија извршила упис права својина и права коришћења на непокретностима у јавне књиге о непокретностима и правима на њима, с тим да ће након окончаног ванредног пописа утврдити уколико постоје непокретности за које није регулисан имовинско правни статус, покренути одговаруће поступке.	-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија	До краја 2026.године
7	Општина Сокобања није уписала право јавне својине на стану површине 22м <sup>2</sup> у Катастар непокретности	Правобранилаштво општине Сокобања покренуло је пред надлежним судом поступак за утврђење права јавне својине на стану бр.2, зграда бр 2 на кп.бр. 5195 КО Сокобања, у пов. од 22 м <sup>2</sup> , након окончања судског поступка, уколико буде позитивно решен, покренуће се поступак уписа права јавне својине.	-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија	До краја 2026.године
8	Општина Сокобања није уписала право јавне својине за четири стана укупне површине 121м <sup>2</sup> у Катастар непокретности.	Правобранилаштво општине Сокобања покренуло је пред надлежним судом поступак за	-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања	До краја 2026.године

		<p>утврђење права јавне својине на следећим становима:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Стан бр.15, зграда бр.2 у ул. Алексе Маркишић бр.4 на кп.бр. 5195 КО Сокобања,</li> <li>- Стан бр.2, зграда бр.2 у ул. Алексе Маркишић бр.4 на кп.бр. 5195 КО Сокобања,</li> <li>- Стан бр. 1, зграда бр.13 у ул. Николе Пашића бр.21А, на кп.бр. 5575/1 КО Сокобања,</li> <li>- Стан бр.3, зграда бр.1 у ул. Николе Пашића 42, на кп.бр. 5569/2 КО Сокобања.</li> </ul> <p>Након окончања судских поступака, уколико буду позитивно решени, покренуће се поступак уписа права јавне својине.</p>	<p>-Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија</p>	
9	<p>Општина Сокобања није евидентирала у својим пословним књигама земљиште укупне површине 43.601.248м2 чија вредност у претходној ревизији није могла бити утврђена.</p>	<p>Након завршетка завршног извештаја Комисије за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине и усвајања истог од стране Општинског већа, евидентираће се у пословним књигама сва пописана имовина.</p>	<p>-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија -Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине (завршетак извештаја о спроведеном попису и достава Општинском већу на усвајање),</p>	<p>До краја 2026.године</p>
10	<p>У билансу стања није евидентирано у потпуности нефинансијска имовина и капитал.</p>	<p>Након завршетка завршног извештаја Комисије за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине и усвајања истог од стране Општинског већа, евидентираће се у пословним књигама сва пописана имовина.</p>	<p>-Председник општине Сокобања -Начелник Општинске управе -Правобранилац општине Сокобања -Руководиоци Одељења у чијој су надлежности имовинско-правни послови и послови финансија -Комисија за попис нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама и финансијске имовине</p>	<p>До краја 2026.године</p>



			(завршетак извештаја о спроведеном попису и достава Општинском већу на усвајање), -Директор ЈКП „Напредак“ Сокобања	
--	--	--	---	--

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

Тачка 7: -Тужба број П-41/2023 заведена код Основног суда у Алексинцу , судска јединица у Сокобањи дана 29.9.2023.године

Тачка 8: - -Тужба број П-39/2023 заведена код Основног суда у Алексинцу , судска јединица у Сокобањи дана 29.9.2023.године

-Тужба број П-38/2023 заведена код Основног суда у Алексинцу , судска јединица у Сокобањи дана 02.10.2023.године

-Тужба број П-40/2023 заведена код Основног суда у Алексинцу , судска јединица у Сокобањи дана 29.9.2023.године

-Тужба број П-41/2023 заведена код Основног суда у Алексинцу , судска јединица у Сокобањи дана 29.9.2023.године

-Акциони план за упис и евидентирање имовине Општине Сокобања и утврђивање капитала јавних предузећа („Службени лист општине Сокобања “ број 55/2020)

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Председник Општине Сокобања

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ

Миодраг Николић

(потпис)

