

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Градске општине Гроцка, 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 Гроцка за 2014. 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 послеревиционог извештаја, најчешће у року од четири до пет месеци од издавања извештаја о ревизији.

Након издавања послеревиционог 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 Гроцка 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 девет препорука усмерених на:

- ✓ правилно евидентирање расхода према организационој класификацији;
- ✓ усаглашавање података у консолидованом извештају о извршењу буџета, по изворима финансирања, са подацима у појединачним извештајима;
- ✓ правилно исказивање обавеза;
- ✓ преузимање обавеза и извршавање расхода и издатака у складу са важећим законским и другим прописима;
- ✓ пренос средстава на основу спроведеног јавног конкурса и донетог програма;
- ✓ преузимање обавеза и извршавање расхода и издатака након спроведених поступака јавних набавки/набавки и уз поштовање процедура у поступцима јавних набавки;
- ✓ преузимање обавеза до износа одобрених апропријација;
- ✓ тачно и правилно исказивање вредности нефинансијске имовине;
- ✓ свеобухватан попис имовине и обавеза.

Резиме

Градска општина Гроцка:

16 неправилности отклонила је у целости

- ✓ Правилно је планирала, евидентирала и извршила расходе према економској и функционалној класификацији;
- ✓ Исправно је утврдила суфицит у Билансу прихода и расхода;
- ✓ Тачно је исказала салдо готовине на почетку године у Извештају о новчаним токовима;
- ✓ Тачно је исказала буџетски дефицит;
- ✓ Тачно је исказала стање на текућем рачуну;
- ✓ 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;
- ✓ Преузела је обавезе и извршила расходе и издатке на основу закљученог уговора или другог писаног акта;
- ✓ Отклонила је неправилности код система интерних контрола;
- ✓ Отклонила је неправилности код припреме и доношења буџета;
- ✓ Отклонила је неправилности приликом остваривања прихода.

седам неправилности отклонила је делимично

- ✓ Приходе и примања и расходе и издатке правилно је планирала, евидентирала и остварила, односно извршила према организационој класификацији, осим расхода за: специјализоване услуге, текуће трансфере осталим нивоима власти, дотације невладиним организацијама и превоз на посао и са посла;
- ✓ Усагласила је податке у консолидованом извештају о извршењу буџета, по изворима финансирања, са подацима у појединачним извештајима о извршењу буџета корисника буџетских средстава, осим података наведених у Обрасцу 5 Центра за културу „Гроцка“;
- ✓ Исказала је обавезе према добављачима и удружењима у Билансу стања, осим обавеза за субвенције нефинансијским предузећима;
- ✓ Преузела је обавезе и извршила расходе и издатке у складу са важећим законским и другим прописима, осим за угоститељске услуге и по основу репрезентације, као и за ангажовање сарадника по основу уговора о делу, за послове који нису ван делатности послодавца;
- ✓ Извршила је пренос средстава на основу спроведеног јавног конкурса и донетог програма, осим доделе средстава културно-уметничким друштвима, удружењима грађана и Спортском савезу Општине Гроцка за финансирање спортских дешавања у оквиру Пројекта „Грочанске свечаности“;
- ✓ Преузела је обавезе и извршила расходе и издатке након спроведених поступака јавних набавки/набавки и уз поштовање процедура у поступцима ЈН, осим за набавке: рекламног материјала; канцеларијског материјала; средстава за одржавање хигијене; потрошног материјала; електричне енергије; услуга штампања флајера, роковника, оловака и кеса; услуга аутолакирања и лимарских услуга; вулканизерских услуга; услуга поправки и одржавања службених аутомобила; услуга чишћења и послуживања напитака и услуга одржавања административне опреме;
- ✓ Преузела је обавезе до износа одобрених апропријација, осим за: услуге по уговору, специјализоване услуге, трансфере осталим нивоима власти и накнаде за социјалну заштиту.

две неправилност није отклонила

- ✓ Није исказала вредност целокупне нефинансијске имовине у сталним средствима;
- ✓ Није извршила свеобухватан попис имовине и обавеза.