



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА МАЛИ ИЂОШ
ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

Број:400- 1 /2025-04

Датум: 23.01.2025 .

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

н/р Светлана Тома Анокић

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 Мали Иђош, Мали Иђош, Главна 32. , подноси

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ МАЛИ ИЂОШ КОЈА СЕ ОДНОСИ НА МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА У 2023. ГОДИНИ
РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕПРАВИЛНОСТИ ПО ИЗВЕШТАЈУ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗАВРШНОГ РАЧУНА БУЏЕТА И
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ МАЛИ ИЂОШ ЗА 2014. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1242/2024-04/20, 22.октобар 2024. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:	27	ЈАН 2025
Ор.ла.	Бр.сј	Препор.
400-1242/2024-04/20		

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

I

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

1)

1.	Неправилност	Општина Мали Иђош је неправилно планирала, извршила и евидентирала расходе за рад Канцеларије за младе и за комасацију земљишта што није у складу са чланом 14 Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.
2.	Опис мере исправљања	<i>Општина Мали Иђош је у Одлуци о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Мали Иђош за 2024. годину у оквиру Посебног дела буџета на позицији 97 и 98 на економским класификацијама 423 и 426 планирала и извршава расходе за комасацију земљишта и у истој Одлуци на позицији 147/1 планира и извршава расходе за рад Канцеларије за младе на економској класификацији 423.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Мали Иђош за 2024. годину, усвојена на седници Скупштине Општине Мали Иђош дана 02.12.2024. године и картице позиција 97, 98 и 147/1.

2)

1.	Неправилност	Општина Мали Иђош закључила је уговор за финансирање редовне делатности Црвеног Крста, из буџета Општине а на основу финансијског плана Црвеног крста и Уговор о организовању и функционисању народне кухиње. Уговором за финансирање редовне делатности Црвеног крста, од уговорених средстава у укупном износу од 8.000.000,00 динара за обављање редовне делатности Црвеног крста , 3.050.000,00 динара опредељено је за спремање и дезинфекцију канцеларија у зградама Општине Мали Иђош , што није у делатности Црвеног крста и супротно је Закону о вршењу јавних овлашћења и начину
----	--------------	--

	обезбеђивања средстава Црвеног крста Србије.
2.	Опис мере исправљања Општина Мали Иђош је у Одлуци о буџету Општине Мали Иђош за 2025. годину у Посебном делу планирала је средства за редован рад Црвеног крста Мали Иђош и за функционисање народне кухиње. Такође је у уговору о финансирању редовне делатности Црвеног крста за 2025. годину, изостављена су средства за спремање и дезинфекцију канцеларија у зградама Општине Мали Иђош.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета Одлука о буџету општине Мали Иђош за 2025. годину и Уговор о финансирању редовне делатности Црвеног крста број:0116-7/2025 од 20.01.2025.године

3)

1.	Неправилност Предшколска установа „Петар Пан“ је директору установе вришила исплате на име коришћења сопственог возила у службене сврхе, на основу путних налога и Одлука, а не на основу Општег акта;
2.	Опис мере исправљања Правна служба је израдила Правилник о коришћењу сопственог возила у службене сврхе, који је усвојен на седници Управног Одбора ПУ „Петар Пан“ дана, 31.03.2023. године и на који Правилник је дата сагласност од стране Скупштине општине Мали Иђош, дана, 17.12.2024.године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета Правилник о коришћењу сопственог возила у службене сврхе запослених и директора о коришћењу сопственог возила у службене сврхе ПУ „Петар Пан“ Мали Иђош од 31.01.2023.године и сагласност број06-88-14/2024-02.

4)

1.	Неправилност Општинска управа Мали Иђош је извршила расходе на име услуге телефона, телекса и телефакса без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања У Плану јавних набавки од 13.06.2024. године, на редном броју 15 обухваћена је услуга фиксне телефоније. Услугу фиксне телефоније на основу спроведене јавне набавке

	Одлуком о додели уговора број; 404-48-5/2024-01 од 30.07.2024. закључен је Уговор о јавној набавци услуге фиксне телефоније број:016-126/2024-01 са Предузећем за телекомуникације Телеком Србија акционарско друштво, Београд.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета

5)

1.	Неправилност	Општина Мали Иђош није отклонила неправилности које се односе на припрему и доношење одлуке о буџету јер иста није планирана у складу са буџетском класификацијом и то; средства на име Канцеларије за младе планирана на конту 416000 – Награде запосленима и остали посебни расходи Одлуке о буџету општине Мали Иђош за 2023. годину што је супротно Правилнику о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.
2.	Опис мере исправљања	Приликом израде буџета општине Мали Иђош за 2025. годину средства на име Канцеларије за младе су планирана на конту 423000- Услуге по уговору на позицији 142..
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о буџету општине Мали Иђош за 2025. годину донетој на седници Скупштине општине Мали Иђош дана 18.12.2024.

6)

1.	Неправилност	Општина Мали Иђош потраживања од накнаде за уређивање грађевинског земљишта не евидентира у пословним књигама, већ води просту финансијску
----	--------------	--

	евиденцију у еxcel табели, што је супротно Уредби о буџетском рачуноводству.
2.	Опис мере исправљања Општина Мали Иђош потраживања од накнаде за уређивање грађевинског земљишта евидентира у пословним књигама преко софтвера Института Михајло Пупин Земун.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета Картица потраживања од накнаде за уређивање грађевинског земљишта која се води на име Н.Н.

7)

1.	Неправилност Издавање у закуп непокретности које су у власништву општине Мали Иђош од стране месне заједнице су у супротности са чланом 20 Закона о јавној својини.
2.	Опис мере исправљања Правна служба Општинске Управе Мали Иђош и Месна Заједница Мали Иђош израдили су Анексе Уговора о закупу пословних просторија где је у члану 1.ставу два мењан и наведен улатни рачун јавних прихода број:840-742155843-80-приходи од закупа са шифром општине 219.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета Уговори о закупу број:178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190/2024 од 16.12.2024.

8)

1.	Неправилност Општина Мали Иђош није донела годишњи програм уређења грађевинског земљишта , што је супротно члану 47 став 3 Правилника о садржини, поступку и начину доношења Програма уређивања грађевинског земљишта.
2.	Опис мере исправљања Општинска Управа Мали Иђош је израдила Програм уређења грађевинског земљишта који је у виду Предлога усвојен на седници Општинског Већа од 17.01.2025. године и исти је разматран и усвојен на седници Скупштине Општине, дана 24.01.2025. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета Програма уређивања грађевинског земљишта општине Мали Иђош од 24.01.2025.

У одазивном извештајном року започет је отклањање неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року годину дана .

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

- Одлука о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Мали Иђош за 2024. годину, усвојена на седници Скупштине Општине Мали Иђош дана 02.12.2024. године .
- картице позиција 97, 98 и 147/1.
- Одлука о буџету општине Мали Иђош за 2025. годину
- Уговор о финансирању редовне делатности Црвеног крста број:016-7/2025 од 20.01.2025.године
- Правилник о коришћењу сопственог возила у службене сврхе запослених и директора о коришћењу сопственог возила у службене сврхе ПУ „Петар Пан“Мали Иђош од 31.01.2023.године.
- Сагласност број06-88-14/2024-02
- План јавних набавки од 13.06.2024. године.
- Уговор о јавној набавци услуге фиксне телефонije број:016-126/2024-01 са Предузећем за телекомуникације Телеком Србија акционарско друштво, Београд.
- Картица потраживања од накнаде за уређивање грађевинског земљишта која се води на име Н.Н.
- Уговори о закупу број:178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190/2024 од 16.12.2024.
- Програма уређивања грађевинског земљишта општине Мали Иђош од 24.01.2025.
- Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

МАЛИ ИЂОШ

МАРКО ЛАЗИЋ

(потпис)

