

Резиме кључних налаза из Извештаја о ревизији консолидованих финансијских извештаја и правилности пословања града Сремска Митровица за 2017. годину

МИШЉЕЊЕ	
Финансијски извештаји са резервом	Правилности пословања са резервом

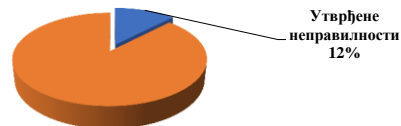
НАЛАЗИ	Више су исплаћене плате, социјални доприноси на терет послодавца и остале дотације и трансфери у износу од 1.667 хиљада динара, због увећаног основног коефицијената и стимулације.
	Више је исплаћено на име накнаде члановима комисија и радних тела и за присуствовање функционера седницама Скупштине и Градског већа у износу од 5.211 хиљада динара с тим да правни основ није у складу са важећим прописима.
	Преузета је обавеза и извршено је авансно плаћање у износу од 924 хиљаде динара што није у складу са одредбама Уговора.
	Преузете су веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године у износу од 73.546 хиљада динара из средстава буџета (извор 01) од чега се највећи део односи на Градску управу за инфраструктуру и имовину у износу од 54.171 хиљаду динара и Градску управу за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове у износу од 14.637 хиљада динара.
	Извршена је набавка за изградњу јавне расвете у укупном износу од 9.961 хиљаду динара без спровођења поступка јавне набавке.
	Извршене су набавке у износу од 220.353 хиљаде динара без поштовања законских прописа у области јавних набавки.
	Преузета је обавеза и извршен је расход за дотације удружењима без спроведеног јавног конкурса у износу од 1.640 хиљаде динара.
	Преузета је обавеза и извршен је расход у износу од 428 хиљада динара без валидне (веродостојне) документације о насталој пословној промени.
	Пописом није обухваћена нефинансијска имовина у припреми књиговодствене вредности 1.155.330 хиљада динара и аванси за нефинансијску имовину књиговодствене вредности 48.300 хиљада динара и пописом финансијске имовине није обухваћено: учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима у износу 1.477.053 хиљада динара, учешће капитала у домаћим нефинансијским приватним предузећима у износу 1.339 хиљада динара, акције у износу 60 хиљада динара.
	У консолидованом обрасцу Биланс стања: - више је исказана вредност нефинансијске имовине у припреми у износу од 92.043 хиљаде динара услед двоструког евидентирања - више су исказана краткорочна потраживања за износ од 43.933 хиљаде динара колико износе потраживања индиректних корисника по поднетим захтевима за пренос средстава из буџета Града - нефинансијска имовина није књиговодствено евидентирана и мање је вредносно исказана за грађевинско земљиште 26.631.244 м <sup>2</sup> и грађевинске објекте 70.559 м <sup>2</sup> - мање су исказане укупне обавезе за директне и индиректне кориснике у износу од 139.933 хиљаде динара.

### Ефекти постигнути у току ревизије

- Извршена измена Статута Града у складу са прописима.
- Ребалансом Одлуке о буџету за 2018. годину планирани су расходи за плате у складу са организационом класификацијом.
- Донета је Одлука о платама од стране надлежног органа и у складу са прописима.
- Предшколска установа је донела Одлуку о укидању стимулације и почела је вршити исплату накнаде за боловање до 30 дана у висини прописано Законом.



### Графички приказ удела утврђених неправилности у укупно извршеним расходима и издацима града Сремска Митровица (%)



### БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

