

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања општине Голубац за 2017. годину



Државна
ревизорска
институција

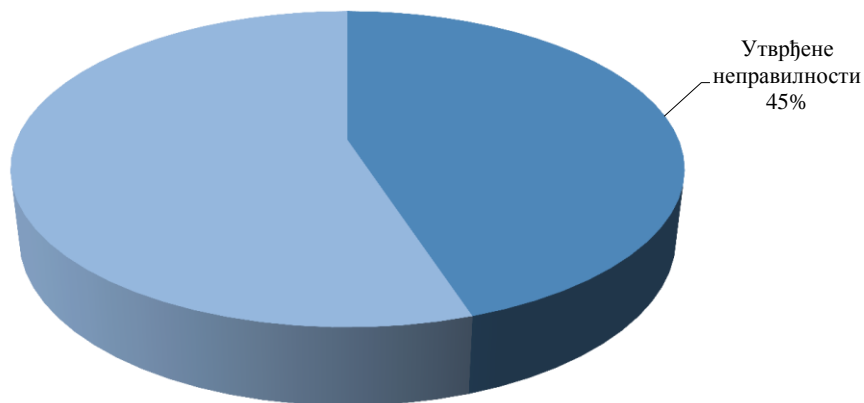
МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји
са резервом

Правилности пословања
са резервом

НАЗНАЧЕ	Извршено је 11 набавки у укупној вредности од 8.727 хиљада динара без спроведеног одговарајућег поступка јавне набавке.
	Извршене су набавке у укупном износу од 90.556 хиљада динара без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки (28.095 хиљада динара за радове на изградњи пута Кривача-Раденка на основу техничке спецификације радова у којој радови нису описани на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца; 4.167 хиљада динара за радове на текућем одржавању некатегорисаних и атарских путева у општини Голубац без спроведеног адекватног поступка јавне набавке; 20.833 хиљаде динара за редовно летње одржавање локалних путева и улица на основу понуда датих на бази јединичних цена без утврђених количина које се набављају; 12.411 хиљаде динара за радове на изградњи моста на реци Пек у Доњој Крушевици без доказа да су испуњени тражени додатни услови по питању техничких капацитета; 6.554 хиљада динара за услугу пружање помоћи у кући старим лицима без одговарајућег поступка јавне набавке и др).
	Извршено је плаћање у износу од 30.582 хиљаде динара за набавке чији правни основ није у складу са важећим законским и другим прописима.
	Извршено је преузимање обавеза у већем износу у односу на износ који је Скупштина општине Одлуком о буџету доделила за одређену намену у износу од 7.563 хиљаде динара.
	Нису предузете мере у циљу наплате потраживања по основу изворних прихода општине на дан 31.12.2017. године у укупном износу 163.604 хиљада динара, и то по основу: (1) пореза на имовину 89.302 хиљаде динара; (2) комуналних такси за истицање фирме на пословном простору, за коришћење рекламних паноа и за коришћење простора на јавним површинама 41.373 хиљаде динара; (3) накнаде за коришћење грађевинског земљишта 17.700 хиљада динара; (4) накнаде за заштиту и унапређење животне средине 15.046 хиљаде динара и (5) закупа пословног простора 183 хиљаде динара.
Извршено је плаћање у износу од 8.384 хиљада динара без валидне (веродостојне) документације о насталој пословној промени.	

Удео утврђених неправилности у укупно извршеним расходима и издацима



Ефекти постигнути у току ревизије

- Општинска управа је припремила конкурсну документацију за јавне набавке одржавања некатегорисаних и атарских путева и летње одржавање локалних путева и улица у којој је дат опис радова са дефинисаним количинама радова који се набављају и са структуром цена;

- Директорка Предшколске установе „Ласта“ Голубац је донела Решења о утврђивању коефицијената за обрачун плата којима је утврдила коефицијенте за шест запослених у складу са прописима;



28

БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

