

РЕЗИМЕ

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

МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји са резервом	Правилности пословања са резервом
--------------------------------------	--------------------------------------

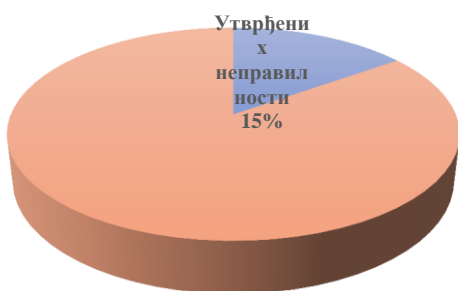
НАЛАЗИ	Супротно Закону о јавним набавкама, извршена је исплата у укупном износу од 44.511 хиљада динара и то: 23.749 хиљада динара за јавну набавку добара у отвореном поступку „Набавка добара за одржавање путева, путних објеката и осталих јавних објеката и јавних површина“; 12.894 хиљаде динара за јавну набавку услуга у отвореном поступку „Летње одржавање општинских некатегорисаних путева и улица“; 1.998 хиљада динара за јавну набавку услуга у отвореном поступку „Летње одржавање општинских некатегорисаних путева и улица - одржавање коловозне конструкције“; 4.871 хиљада динара за јавну набавку мале вредности услуга „Услуге транспорта“ и 999 хиљада динара за јавну набавку мале вредности услуга „Све врсте геодетских послова“.
	Без спроведеног поступка јавне набавке, извршена је набавка у укупном износу од 9.867 хиљада динара, и то: 5.391 хиљада динара за набавку каменог агрегата, 1.555 хиљада динара за услуге по уговору са физичким лицима, 985 хиљада динара за извођење радова на путевима Месне заједнице Брларице, 942 хиљаде динара за услуге превоза камена и рад Скипа на путевима Месне заједнице Драгиње и 994 хиљаде динара за услугу набавке дробљеног каменог агрегата.
	Неправилно су преузете веће обавезе на дан 31.12.2017. године од износа средстава одобрених Одлуком о буџету за 2017. годину у укупном износу од 1.016 хиљада динара.
	Неправилно је исплаћено више од дозвољеног износа, запосленима на име плата, додатака, накнада и социјалних доприноса на терет послодавца 449 хиљада динара, супротно позитивним законским прописима.
	Неправилно је исплаћено 1.538 хиљада динара по основу уговора о привременим и повременим пословима, лицима која су обављала исте послове у вези са пописом ради озакоњења, дуже од 120 радних дана у календарској години.
	Нису предузете мере за наплату ненаплаћених потраживања од пореских обвезника и корисника јавних услуга на дан 31.12.2017. године, у укупном износу од 99.475 хиљада динара и то по основу: пореза на имовину 69.567 хиљада динара, комуналне таксе за истицање фирме на пословном простору 10.302 хиљаде динара, накнада за коришћење грађевинског земљишта, уређивање грађевинског земљишта и заштиту и унапређење животне средине 19.606 хиљада динара.
Нетачном применом амортизационих стопа, у консолидованом Билансу стања буџета општине Коцељева на дан 31.12.2017. године, некретнине и опрема су прецењени у укупном износу од 9.606 хиљада динара (водоводна инфраструктура)	

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Закон о одбрани од града, прописује да се средства за финансирање система одбране од града обезбеђују из буџета Републике Србије. Међутим, из буџета општине Коцељева у 2017. години утрошено је 465 хиљада динара за накнаду стрелцима противградних ракета. Ангажовање лица по основу обављања послова озакоњења објеката врши се закључивањем уговора о привременим и повременим пословима, иако се ради о пословима који су по својој природи такви да трају дуже од 120 дана



УДЕО УТВРЂЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ У УКУПНО ИЗВРШЕНИМ РАСХОДИМА И ИЗДАЦИМА



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

