

## РЕЗИМЕ НАЛАЗА

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

### МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји <b>са резервом</b>	Правилности пословања <b>са резервом</b>
---------------------------------------------	---------------------------------------------

<b>Н А Л А З И</b>	Општинска управа није спровела отворени поступак јавне набавке у износу 51.484 хиљаде динара за инвестиционо одржавање и реконструкцију путева и улица на територији општине Кнић већ је спровела 12 поступака ЈН мале вредности.
	Додељена су средства по конкурсима у укупном износу 62.976 хиљада динара, од чега пољопривредним газдинствима 57.760 хиљада динара, верским заједницама у износу 800 хиљада динара и спортским клубовима у износу 4.416 хиљада динара, без јасних критеријума и да Комисија није спровела поступак бодовања и рангирања пријава.
	Преузете су веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године у износу 10.682 хиљаде динара и то: из извора 01 у износу 8.626 хиљада динара (по основу преузетих обавеза по рачунима) и из осталих извора у износу 2.056 хиљада динара (није поднет захтев за повећање апропријације из осталих извора).
	Није спроведен поступак јавне набавке у укупном износу 7.428 хиљада динара и то: 870 хиљада динара за електричну енергију за пословни простор; 2.492 хиљаде динара за електричну енергију за јавну расвету; 617 хиљада динара за услуге мобилне телефоније; 319 хиљада динара за одржавање информационог система ЈЛПА; 421 хиљаду динара за услуге уклањања и транспорта угинулих животиња; 963 хиљаде динара за молерске радове и текуће одржавање зграде; 641 хиљаду динара за услуге одржавања јавне расвете и 605 хиљада динара по основу ангажовања 10 геронто домаћица (Општинска управа) и 500 хиљада динара за услуге логопеда (ПУ Цветић).
	У пословним књигама није евидентирано учешће у оснивачком капиталу у износу 40.827 хиљада динара и није евидентиран трајни улог општине у капитал ГП "Мостоградња" а.д. Београд у износу 972 хиљаде динара.
Мање је исказана вредност зграда и грађевинских објеката за најмање: 8 домова културе; 4 пословне зграде; 1 зграду пољопривреде; 3 зграде ЈЛС; 2 зграде здравства; 13 стамбених (породично – стамбених) зграда; 1 фудбалски терен и 39 осталих објеката. Није поднет захтев за упис јавне својине општине Кнић објеката који се налазе у књигама Општинске управе и то најмање за: 2 зграде Дома културе површине 3.241 м <sup>2</sup> ; део зграде Пореске управе; 1 објекат зелене пијаче површине 796,13 м <sup>2</sup> ; 3 моста; 1 паркинг простор; 1 Мини пич терен; 7 водоводних линија дужине 11.971,40 м; 2 фекалне канализације дужине 4.119,15 м <sup>2</sup> и 2 артеријска бунара; мање је исказана вредност фудбалских терена и то за најмање 20 терена; мање је исказана вредност планских докумената за обрачунату амортизацију и то у износу 6.769 хиљада динара; више је исказана вредност опреме за 1.498 хиљада динара; мање је исказана вредност дугорочне домаће финансијске имовине у износу 5.364 хиљаде динара.	

### СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Програмом мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић (на који је сагласност дало Министарство) предвиђени су већи проценти подстицаја за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава и већи проценти камата на пољопривредне кредите односно већи износи средства од оних који су предвиђени подзаконским актима (Правилницима које је донео Министар и Уредбом коју је донела Влада).  
Скрећемо пажњу да је потребно донети подзаконски акт којим се регулише висина подстицаја, за сваку меру подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја, у процентуалним износима од вредности реализоване инвестиције, када се финансирање врши из буџета локалних самоуправа.

#### Ефекти постигнути у току ревизије

- Донета је Стратегија управљања ризиком;
- Донет је велики број одлука и правилника (Одлука о прибављању, располагању и управљању стварима у јавној својини Општине, акт о измени Правилника о начину, поступку и критеријумима за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама, Правилник о категоризацији спорта и други);
- Спроведени су поступци јавних набавки (отворени поступак ЈН за радове на реконструкцији и одржавању путних праваца, поступак ЈН мале вредности за услуге мобилне и фиксне телефоније);
- За редовно одржавање путева донет је посебан Програм са јасно дефинисаном динамиком обављања радова; привремене ситуације садрже податке о тачним локацијама на којима се радови изводе, са радним налозима уз навођење броја ангажованих машина и радника;
- Формирана је комисија за контролу поседовања и наменског коришћења инвестиција у физичку имовину, набављених по конкурсу општине Кнић(пољопривреда)



48

#### БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

