

МИШЉЕЊЕ

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



Н А Л З И	Град Лозница је неправилно преузео обавезу и извршио расходе за плате, додатке, накнаде и социјалне доприносе у укупном износу од 215 хиљада динара, које се односе на Установу за физичку културу „Лагатор“.
	Градска управа града Лознице је преузела обавезу и извршила расходе и издатке у износу од 3.024 хиљада динара, а да правни основ за извршење ових расхода и издатака није у складу са важећим прописима и то по основу уговора о привременим и повременим пословима који су трајали дуже од 120 дана.
	Градска управа града Лознице је преузела обавезу и извршила расходе А) без спровођења поступака јавне набавке у укупном износу од 43.310 хиљада динара и то: 1) за услуге и радове по основу закључених уговора са јавним предузећима чији је оснивач град Лозница у износу од 39.987 хиљада динара (одржавање локалних некатегорисаних путева, изградња фекалне канализације, опремање бунара, текуће поправке и одржавање јавне расвете, трошкове електричне енергије за јавну расвету у Бањи Ковиљачи и одржавање кишне канализације и за услуге текућег одржавања зграда и објеката) и 2) остале услуге и добра у укупном износу од 3.323 хиљаде динара Б) без поштовања законских прописа у области јавних набавки и то у износу од 2.333 хиљада динара, по основу уговора о јавној набавци за одржавање хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације.
	Градска управа је преузела обавезе и извршила расходе и издатке у износу од 56.803 хиљада динара, без валидне (веродостојне) документације о насталој пословној промени по основу услуга по уговорима који су закључени са јавним предузећима чији је оснивач град Лозница и то за: услуге стручног надзора, управљање, контроле, прибављања одобрења за извођење радова и вођења грађевинске и остале документације.
	Градска управа је преузела обавезе и извршила расходе без спроведеног јавног конкурса и без закључених уговора по основу дотација удружењима грађана у износу од 505 хиљада динара.
	Код Прихода и Примања најзначајније неправилности су да град Лозница није вршио обрачун и наплату законске затезне камате закупцима који су каснили са плаћањем закупнине; Установа за физичку културу „Лагатор“ приходе остварене од издавања пословног простора у закуп у износу од 5.594 и приходе од продаје улазница за базен и продаје термина у износу од 7.734 хиљада динара није уплатила на прописани уплатни рачун, већ на рачун сопствених прихода ове установе.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Скрећемо пажњу на чињеницу да се ангажовање лица по основу обављања послова озаконења објеката врши путем уговора о привремено повременим пословима, иако се ради о пословима који су по својој природи такви да трају дуже од 120 дана у календарској години.



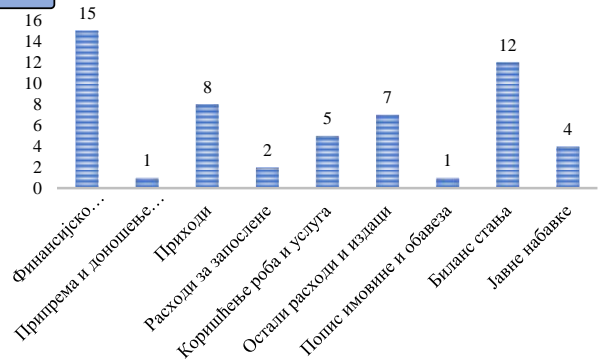
Ефекти постигнути у току ревизије

- У току 2018. године, спроведени су поступци јавних набавки и закључени уговори и то: за радове на одржавању локалних и некатегорисаних путева и улица на територији града Лознице, за текуће поправке и одржавање јавне расвете и одржавање хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације.
- Закључен је Споразум о раскиду уговора за текуће поправке и одржавање зграде Градске управе са јавним предузећем и наведене услуге су уврштене у Измену плана јавних набавки Градске управе за 2018. годину.
- Наплаћени су приходи од два јавна предузећа у износу од 7.697 хиљада динара, тако да су у целости измирене обавезе према оснивачу - граду Лозници.
- Донета је Стратегија управљања ризицима града Лознице, са Регистром ризика.
- Донет је Програм коришћења средстава за финансирање унапређења безбедности саобраћаја на путевима на територији града Лознице за 2018. годину.
- Донета су четири интерна акта: Правилник о начину и поступку остваривања права на доделу средстава из буџета града Лознице за суфинансирање програма рада/пројеката којима се обезбеђују посебни облици социјалне заштите, Правилник о начину, критеријумима и мерилима за избор пројеката у култури који се суфинансирају из буџета града Лознице, Правилник о одобравању и финансирању Програма којима се остварује општи интерес у области спорта на територији града Лознице и Правилник о начину суфинансирања пројеката црква и верских заједница из буџета града Лознице.



55

БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА



Удео утврђених неправилности у укупно извршеним расходима и издацима

