

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета града Ужица за 2018. годину



МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји
са резервом



НАПОМЕНЕ	У билансу стања мање је исказана актива за 154.393 хиљаде динара за 25 локала.
	У билансу стања мање је исказана актива за 80.170 хиљада динара објеката укупне површине 835,10 m2, јер се налази у евиденцији ЈП „Дирекција за изградњу“ која је престала да ради као индиректни корисник.
	У билансу стања мање је исказана актива за 55.852 хиљада динара за спортску халу, спортски терен „Велики парк“, гаражу и радионицу и трим стазу.
	У билансу стања мање је исказана актива за 638 хиљада динара три локала 96 m2, 19 киоска површине 162 m2.
	У билансу стања мање је исказана актива вредности 149.920 хиљада динара за зграде и објекте који се налазе код Установе дејче одмаралиште „Златибор“ Ужице, која је корисник буџетских средстава и то: зграду са базеном „Голија“ вредности 71.801 хиљада динара, спортску халу на Златибору вредности 30.320 хиљада динара, зграду ресторана у Бечићима вредности 17.097 хиљада динара, зграду депаданса у Бечићима вредности 30.208 хиљада динара и зграду помоћног објекта у Бечићима вредности 494 хиљада динара.
	У билансу стања мање је исказана актива код индиректних корисника, и то: 7.053 хиљаде динара код Предшколске установе "Ужице", 191 хиљада динара код Народног музеја, због погрешно обрачунате амортизације.
	У билансу стања више је исказана актива за вредност 218.214 хиљада динара за зграду Касарне 4. Пук у Крчагову зато што нема доказа о власништву.
	Више је исказана вредност земљишта Предшколске установе „Ужице“ за износ од 2.878 хиљада динара.
	Мање је исказано земљиште вредности 16.257 хиљада динара које се налази код Установе дејче одмаралиште „Златибор“ Ужице.
	Споменички комплекс Кадињача Народног музеја вредности 678 хиљада динара исказан у Билансу стања на групи конта 016000-Нематеријална имовина уместо на конту 011300-Остале некретнине и опрема.
	У билансу стања Народног музеја је мање исказана актива на позицији Издвојена новчана средства и акредитиви за износ од 1.024 хиљаде динара.
	Мање је исказана финансијска имовина за учешће у капиталу јавних предузећа и друштва са ограниченом одговорношћу, чији је оснивач град Ужице у укупном износу од 184.714 хиљада динара.
	Мање су исказана потраживања за износ од 117 хиљада динара које се односи на закуп грађевинског земљишта.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Скрећемо пажњу на Напомене уз консолидоване финансијске извештаја града Ужица у тачки 3.3.2 Биланс стања - актива, је исказана неизвесност која се односи на следеће:

Законом о јавној својини прописано да јединице локалне самоуправе право својине на непокретностима стичу уписом права јавне својине у јавну књигу о непокретностима. Како је рок за подношење захтева за упис права јавне својине 2020. године, то је имао за последицу да у пословним књигама субјекта ревизије за 2018. годину део непокретности није евидентиран или је евидентиран без адекватних доказа о праву својине:

Град Ужице није извршио упис права јавне својине у катастар непокретности за: 12 грађевинских парцела, 261 парцелу шумског земљишта, 1.630 парцела уз и под објектима и 616 осталих парцела. Граду Ужицу је одобрено финансирање пројекта „Управљање јавном својином у функцији локалног развоја“ у оквиру грант шеме програма „Exchange 5“, након чије реализације, а према појашњењу одговорних лица, се очекује потпун упис јавне својине и евидентирање исте у пословне књиге; није евидентирао у својим пословним књигама водоводну, канализациону и топловодну мрежу.



Ефекти постигнути у току ревизије

- Град Ужице извршио је евидентирање 1.110.660 хиљада динара на име пореских потраживања из Локалне пореске администрације из помоћних књига у главну књигу града Ужица, у складу са прописима, и то: накнада за коришћење грађевинског земљишта, пореза на земљиште, пореза на имовину од физичких лица, пореза на имовину од правних лица, комунална такса за држање музичких уређаја и преуређивање музичког програма у угоститељским објектима, комуналне таксе за коришћење рекламних panoа, посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине, комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности и комуналне таксе за истицање фирме ;
- Град Ужице сачинио Годишњи извештај о учинку програма за 2018. годину и доставио Министарству за финансије.



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

