

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД СРЕМСКА МИТРОВИЦА
ГРАДСКА УПРАВА ЗА ОПШТЕ И ЗАЈЕДНИЧКЕ ПОСЛОВЕ И ИМОВИНУ
Број: 400-48/2018-V
Дана: 26.11.2018.
СРЕМСКА МИТРОВИЦА

Република Србија
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
Макензијева 41
Београд

ПРЕДМЕТ: Одазивни извештај

Поштовани,

Дана 03.10.2018. године начелнику Градске управе за опште и заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица достављен је Извештај о ревизији делова финансијских извештаја и правилности пословања Градске управе за инфраструктуру и имовину Града Сремска Митровица за 2017. годину, број 400-281-2/2018-04 од 01.10.2018. године који је заведен на писарници градских управа 03.10.2018. године под бројем 400-48/2018 у којем су наведене препоруке како отклонити утврђене неправилности откривене у току ревизије.

Како је Град Сремска Митровица на основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, дужан да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана, почев од наредног дана од дана уручења, овим путем, шаљемо Вам, у прописаном законском року, јавну исправу потписану и оверену печатом од стране одговорног лица. У прилогу овог извештаја су одговори и образложења на препоруке као и докази о спроведеним изменама.

С поштовањем,


НАЧЕЛНИК,
Мирослав Јокић

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Сремска Митровица
Градска управа за опште и заједничке послове
и имовину
Број: 400-48/2018-V
Датум, 03.01.2019.г.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије,
Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Резиме датих препорука у ревизији правилности пословања Градске управе за опште и заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-2/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета I, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	У Препоруци број 4 (Напомена 4.2.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица да у току буџетске године у поступку извршења буџета прате извршење апропријација и обавезе преузимају до нивоа апропријација одобрених буџетом.
2.	Мера исправљања	Приликом израде Одлуке о буџету за 2019.годину Град Сремска Митровица планирао је расходе узимајући у обзир извршене расходе на одобреним апропријацијама у 2018.години, као и преузете, а неизмирене обавезе на апропријацијама чије се извршење везује за вишегодишње уговоре како би се смањило ризик од појаве разлика између више преузетих обавеза у односу на одобрене апропријације.
3.	Природа мере исправљања	Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Градске управе за опште, заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица је у 2018. години отклонила неправилности и преузела мере планирања расхода за 2019. годину.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о буџету за 2019.годину

2)

1.	Неправилност	У Препоруци број 5 (Напомена 4.1.1.5. – Препорука број 1.2. и Напомена 5. – Препорука број 5.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за опште, заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица да за изградњу објеката и инсталација јавне расвете спроводе поступак јавне набавке.
2.	Мера исправљања	У складу са наведеном препоруком одговорна лица Града

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

	<p>Сремска Митровице су у 2018. години спровела поступак јавне набавке за изградњу објеката и инсталација јавне расвете (јавна расвета у улици Вука Караџића). Уговор је закључен са предузећем „Пламен“ доо, чија комплетна документација се налази уз Препоруку број 1 која се односи на Градску управу за опште и заједничке послове и имовину.</p>
<p>вирода мере исправљања</p>	<p>Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.</p>
<p>риод предузимања мере исправљања</p>	<p>Градске управе за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица је у 2018. години отклонила неправилности.</p>
<p>кази који се прилажу уз овај рештај да је мера исправљања здузета</p>	<p>Пратећа документација за покретање поступка јавне набавке светилки за јавну расвету, Захтев за плаћање, Рачун „Пламен“ доо, Уговор о набавци светилки за јавну расвету у улици Вука Караџића, Картица конта.</p>

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Сремска Митровица
Градска управа за опште и заједничке послове
и имовину
Број: 400-48/2018-V
Датум, 03.01.2019.г.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије,
Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Резиме датих препорука у ревизији правилности пословања Градске управе за опште и заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-2/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	У Препоруци број 4 (Напомена 4.2.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица да у току буџетске године у поступку извршења буџета прате извршење апропријација и обавезе преузимају до нивоа апропријација одобрених буџетом.
2.	Мера исправљања	Приликом израде Одлуке о буџету за 2019.годину Град Сремска Митровица планирао је расходе узимајући у обзир извршене расходе на одобреним апропријацијама у 2018.години, као и преузете, а неизмирене обавезе на апропријацијама чије се извршење везује за вишегодишње уговоре како би се смањило ризик од појаве разлика између више преузетих обавеза у односу на одобрене апропријације.
3.	Природа мере исправљања	Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Градске управе за опште, заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица је у 2018. години отклонила неправилности и преузела мере планирања расхода за 2019. годину.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о буџету за 2019.годину

2)

1.	Неправилност	У Препоруци број 5 (Напомена 4.1.1.5. – Препорука број 1.2. и Напомена 5. – Препорука број 5.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за опште, заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица да за изградњу објеката и инсталација јавне расвете спроводе поступак јавне набавке.
2.	Мера исправљања	У складу са наведеном препоруком одговорна лица Града

		<p>Сремска Митровице су у 2018. години спровела поступак јавне набавке за изградњу објеката и инсталација јавне расвете (Јавна расвета у улици Вука Караџића). Уговор је закључен са предузећем „Пламен“ доо, чија комплетна документација се налази уз Препоруку број 1 која се односи на Градску управу за опште и заједничке послове и имовину.</p>
3.	Природа мере исправљања	Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Градске управе за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица је у 2018. години отклонила неправилности.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Пратећа документација за покретање поступка јавне набавке светиљки за јавну расвету, Захтев за плаћање, Рачун „Пламен“ доо, Уговор о набавци светиљки за јавну расвету у улици Вука Караџића, Картица конта.</p>

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.



НАЧЕЛНИК,
Мирослав Јокић

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop at the top and a long, thin tail extending downwards.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Сремска Митровица
Градска управа за опште и заједничке послове
и имовину

Број: 400-48/2018-V

Датум, 03.01.2019.г.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије,
Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Резиме датих препорука у ревизији финансијских извештаја Градске управе за опште и заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-2/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1) 2) 3)

1.	Неправилност	<p>У Препоруци број 2.1 (Напомена 4.2.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за инфраструктуру и имовину да у пословним књигама свеобухватно евидентирају нефинансијску имовину у циљу њеног исказивања у финансијским извештајима. (Тачка 1., Тачка 2., Тачка 3.)</p>
2.	Мера исправљања	<p>Град Сремска Митровица започео је поступак евидентирања нефинансијске имовине у пословне књиге града, што се види евидентирањем нефинансијске имовине која се водила у пословним књигама месних заједница у пословне књиге града.</p> <p>Што се тиче започетих активности око уписа нефинансијске имовине у јавни регистар непокретности и стварним правима над њима (Препорука бр.15 у консолидованом извештају) Градска управа за опште, заједничке послове и имовину активно ради на упису права јавне својине и других стварних права на непокретностима и да су непокретности из Препоруке 15 још у процедури прикупљања документације за упис у јавни регистар и међу приоритетима за рад.</p> <p>Напомињемо да још увек немамо у функцији апликативни софтвер помоћу којег би се евидентирала јавна својина града и путем којег би се доставили НЕП ЈС обрасци Републичкој дирекцији за имовину. Тиме би се ажурирало и стање у књиговодству и ускладило чињенично стање са уписима у јединственом регистру катастра непокретности и књиговодству обзиром да се приликом попуњавања ових образаца уноси и процењена вредност непокретности утврђена од стране Пореске управе за сваку непокретност појединачно чиме се стичу услови за упис у јединствену и књиговодствену евиденцију непокретности у својини Града.</p> <p>Од конкретних активности у последњих неколико месеци покренути су поступци:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за брисање права коришћења ЈП Дирекције за изградњу Града Сремска Митровица као и њених правних претходника на објектима - гаражама и гаражним местима имајући у виду да ови правни субјекти више не постоје или су у ликвидацији и не служе им за обављање

		<p>делатности.</p> <ul style="list-style-type: none"> - на иницијативу Градске управе за здравствену и социјалну заштиту покренути су поступци брисања права коришћења Центра за социјални рад Сремска Митровица такође из разлога што им предметне непокретности више нису потребне за обављање њихове делатности. - за отуђење непокретности из јавне својине града и то стана у стамбеном насељу Марко Перичин Камењар путем јавног надметања - покренут је и поступак преношења права коришћења ПУ „Пчелица“ на објектима вртића у Фрушкогорској улици (објекат „Ђурђевак“), ул. Јована Удицког и стамбеном насељу Матија Хуђи. - Град Сремска Митровица у поступку је прибављања одређених парцела из приватне у јавну својину с обзиром да исте у нарави представљају пут и сл. - у току су и поступци прибављања путем размене одређених парцела у приватној својини за одређене парцеле у јавној својини Града Сремска Митровица - поступци отуђења грађевинског земљишта у јавној својини Града непосредном погодбом у поступку озакоњења - поступци отуђења неизграђеног грађевинског земљишта у јавној својини Града путем јавног надметања <p>Градска управа за опште и заједничке послове и имовину поднела је захтев Пореској управи да достави процену тржишне вредности за грађевинско земљиште на којима су саграђени вртић “Звездица” парцела 129/26 и „Ђурђевак“ парцела 5726/108, 5726/113 Након добијене процене тржишне вредности одлуком Скупштине укњижиће се у пословне књиге ПУ „Пчелице“.</p> <p>Прилог:</p> <p>-Допис Градске управе за опште и заједничке послове и инфраструктуру</p>
3.	Природа мере исправљања	Градска управа за опште, заједничке послове и имовину је иницијално предузимала мера за отклањање ових

		<i>неправилности и смањила ризик од појављивања неправилности у будућем периоду.</i>
4.	Период предузимања мере исправљања	<i>Мере су предузете у току 2018. године</i>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Картице нефинансијске имовине месних заједница Картице нефинансијске имовине града Документација предузетих активности</i>

4)

1.	Неправилност	<i>У препоруци број 2.2 (Напомена 4.2.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за инфраструктуру и имовину да утврде степен довршености инвестиција и да их воде као имовину у употреби.</i>
2.	Мера исправљања	<i>Градска управа за опште и заједничке послове и имовину у 2018. години спровела је поступак утврђивања степена довршености инвестиција и на основу добијених употребних дозвола издатих од стране Граске управе за урбанizam, комуналне и инспекцијске послове, као и на основу окончаних ситуација извршено је прекључавање имовине из припреме у употребу.</i>

3.	Природа мере исправљања	Градска управа за опште, заједничке послове и имовину је предузела мера за отклањање ових неправилности и смањила ризик од појављивања неправилности у будућем периоду.
4.	Период исправљања	Налогом за књижење у току 2018. године је исправљена неправилност.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Налог за књижење бр.221 -Картице нефинансијске имовине у припреми -Картице имовине стављене у употребу -Употребне дозволе,записници о примопредаји радова , окончане ситуације

5)

1.	Неправилност	У Препоруци број 3 (Напомене 4.2.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за опште, заједничке послове и имовину да се преузете обавезе директних и индиректних корисника у потпуности евидентирају у пословним књигама и исказују у финансијским извештајима у складу са њиховим настанком и на тај начин потврдити њихово постојање.
2.	Мера исправљања	Градска управа за опште и заједничке послове и имовину града Сремска Мировица спровела је мере евидентирања доспелих обавеза у 2018.години на групи конта 2-Обавезе У складу са тим достављамо у прилогу захтев за плаћање(узорковане документације) и картице из књигодствене евиденције Градске управе за опште и заједничке послове и имовину којима се види евидентиране обавезе: На овај начин у финансијским извештајима Градске управе за опште и заједничке послове и имовину за

		2018. godinu (Биланс стања-образац 1 и Извештај о извршењу буџета-образац 5) биће исказане све преузете обавезе.
3.	Природа мере исправљања	Градска управа за опште, заједничке послове и имовину је предузела мера за отклањање ових неправилности и смањила ризик од појављивања неправилности у будућем периоду..
4.	Период предузимања мере исправљања	Градска управа за опште и заједничке послове и имовину града Сремска Мировица преузела је мере исправљања у току 2018. године.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог: -Захтев за плаћање -Картица обавеза(252111-Добављачи у земљи)

6)

1.	Неправилност	У Препоруци број 1.2 (Напомене 4.1.1.4. и 4.1.1.5.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за опште, заједничке послове и имовину да расходе планирају, евидентирају и извршавају на одговарајућим економским класификацијама у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем и Уредбом о буџетском рачуноводству.
2.	Мера исправљања	Градска управа опште и заједничке послове и имовину у 2018. години спровела је поступак јавне набавке за набавку светилки за јавну расвету и у складу са тим књижица

		<i>расходе истих на конту групе 5-Издаци за нефинансијску имовину.</i>
3.	Природа мере исправљања	<i>Градска управа за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица отклонила је неправилност, и самим тим смањила ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.</i>
4.	Период предузимања мере исправљања	<i>Градска управа за опште и заједничке послове и имовину града Сремска Митровица спровела је мере евидентирања доспелих обавеза у 2018. години.</i>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>У складу са тим достављамо у прилогу:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Пратећа документација за покретање поступка јавне набавке светилки за јавну расвету -Захтев за плаћање -Рачун „Пламен“ доо -Уговор о набавци светилки за јавну расвету у улици Вука Караџића -Картица конта

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

НАЧЕЛНИК,
Мирослав Јокић



Република Србија

Аутономна покрајина Војводина

Град Сремска Митровица

Градска управа за опште и заједничке послове
и имовину

Број: 400-48/2018-V

Датум, 03.01.2019.г.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије,
Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Резиме налаза у ревизији правилности пословања Градске управе за опште и заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-2/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	У Напомени 4.2. наводи се да је Градска управа за опште, заједничке послове и имовину преузела веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године у износу од 54.171 хиљада динара и то на: на групи конта 421000 – Стални трошкови у износу од 8.776 хиљада динара, на групи конта 423000 – Услуге по уговору у износу 565 хиљада динара, на групи конта 424 – Специјализоване услуге у износу од 10.942 хиљаде динара, 426 – Материјал у износу од 310 хиљада динара, на групи конта 511 – Издаци за нефинансијску имовину у износу од 2.895 хиљада динара и на групи конта 511000 – Издаци за нефинансијску имовину у износу од 30.683 хиљада динара.
2.	Мера исправљања	Приликом израде Одлуке о буџету за 2019. годину Град Сремска Митровица планирао је расходе узимајући у обзир извршене расходе на одобреним апропријацијама у 2018. години, као и преузете, а неизмирене обавезе на апропријацијама чије се извршење везује за вишегодишње уговоре како би се смањоо ризик од појаве разлика између више преузетих обавеза у односу на одобрене апропријације.
3.	Природа мере исправљања	Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Градске управе за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица је у 2018. години отклонила неправилности и преузела мере планирања расхода за 2019. годину.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о буџету за 2019. годину.

1.	Неправилност	У Напомени 4.1.1.5. и Напомени 5. наводи се да Градска управа за опште, заједничке послове и имовину преузела обавезу и извршила расходе без спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, и то за набавку изградње јавне расвете у износу од 9.961 хиљада динара.
2.	Мера исправљања	У току ревизије Градска управа за опште, заједничке послове и имовину је сагласно члану 22. став 1. Закона о јавним набавкама донела је акт којим је ближе уредила поступке јавних набавки. У складу са наведеном препоруком одговорна лица Града Сремска Митровице су у 2018. години спровела поступак јавне набавке за изградњу објеката и инсталација јавне расвете (јавна расвета у улици Вука Караџића). Уговор је закључен са предузећем „Пламен“ доо, чија комплетна документација се налази уз Препоруку број 1 која се односи на Градску управу за опште и заједничке послове и имовину.
3.	Природа мере исправљања	Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Градске управе за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица је у 2018. години отклонила неправилности.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Пратећа документација за покретање поступка јавне набавке светиљки за јавну расвету, Захтев за плаћање, Рачун „Пламен“ доо, Уговор о набавци светиљки за јавну расвету у улици Вука Караџића, Картица конта.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

НАЧЕЛНИК,
Мирослав Јокић

A circular official stamp is partially visible on the left, with the text "Општина Мирослав" (Municipality of Miroslav) around the perimeter. To the right of the stamp is a handwritten signature in blue ink, which appears to be "Мирослав Јокић".

Република Србија

Аутономна покрајина Војводина

Град Сремска Митровица

Градска управа за опште и заједничке послове
и имовину

Број: 400-48/2018-V

Датум, 03.01.2019.г.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије,
Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Резиме налаза у ревизији финансијских извештаја Градске управе опште и заједничке послове и имовину Града Сремска Митровица
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-2/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.
1) 2) из)

1. Неправилност	У Напомени 4.2. (тачке 1.,2.,3.)наводи се да
-----------------	--

	<p>нефинансијска имовина није књиговодствено евидентирана и мање је вредносно исказана у Билансу стања на дан 31.12.2017. године. Нефинансијска имовина није уписана у јавни регистар о непокретностима и стварним правима над њима, а књиговодствено је евидентирана и вредносно исказана у Билансу стања на дан 31.12.2017. године. Књиговодствена евиденција не садржи податке о површини објекта и не могу се извршити упоређивања са подацима уписаним у јавни регистар о непокретностима и стварним правима над њима, који се води у Служби за катастар непокретности.</p>
<p>2. Мера исправљања</p>	<p>Град Сремска Митровица започео је поступак евидентирања нефинансијске имовине у пословне књиге града, што се види евидентирањем нефинансијске имовине која се водила у пословним књигама месних заједница у пословне књиге града.</p> <p>Што се тиче започетих активности око уписа нефинансијске имовине у јавни регистар непокретности и стварним правима над њима (Препорука бр.15 у консолидованом извештају) Градска управа за опште, заједничке послове и имовину активно ради на упису права јавне својине и других стварних права на непокретностима и да су непокретности из Препоруке 15 још у процедури прикупљања документације за упис у јавни регистар и међу приоритетима за рад.</p> <p>Напомињемо да још увек немамо у функцији апликациони софтвер помоћу којег би се евидентирала јавна својина града и путем којег би се доставили НЕП ЈС обрасци Републичкој дирекцији за имовину. Тиме би се ажурирало и стање у књиговодству и ускладило чињенично стање са уписима у јединственом регистру катастра непокретности и књиговодству обзиром да се приликом попуњавања ових образаца уноси и процењена вредност непокретности утврђена од стране Пореске управе за сваку непокретност појединачно чиме се стичу услови за упис у јединствену и књиговодствену евиденцију непокретности у својини Града.</p> <p>Од конкретних активности у последњих неколико месеци покренути су поступци:</p>

	<p>- за брисање права коришћења ЈП Дирекције за изградњу Града Сремска Митровица као и њених правних претходника на објектима - гаражама и гаражним местима имајући у виду да ови правни субјекти више не постоје или су у ликвидацији и не служе им за обављање делатности.</p> <p>- на иницијативу Градске управе за здравствену и социјалну заштиту покренути су поступци брисања права коришћења Центра за социјални рад Сремска Митровица такође из разлога што им предметне непокретности више нису потребне за обављање њихове делатности.</p> <p>- за отуђење непокретности из јавне својине града и то стана у стамбеном насељу Марко Перичин Камењар путем јавног надметања</p> <p>- покренут је и поступак преношења права коришћења ПУ „Пчелица“ на објектима вртића у Фрушкогорској улици (објекат „Ђурђевак“), ул. Јована Удицког и стамбеном насељу Матија Хуђи.</p> <p>- Град Сремска Митровица у поступку је прибављања одређених парцела из приватне у јавну својину с обзиром да исте у нарави представљају пут и сл.</p> <p>- у току су и поступци прибављања путем размене одређених парцела у приватној својини за одређене парцеле у јавној својини Града Сремска Митровица</p> <p>- поступци отуђења грађевинског земљишта у јавној својини Града непосредном погодбом у поступку озакоњења</p> <p>- поступци отуђења неизграђеног грађевинског земљишта у јавној својини Града путем јавног надметања.</p>
3.	Природа мере исправљања
4.	Период предузимања мере исправљања
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета
	<p>Мере су предузете у току 2018. године.</p> <p>Картице нефинансијске имовине месних заједница,</p> <p>Картице нефинансијске имовине града,</p> <p>Документација предузетих активности.</p>

4)

1.	Неправилност	У Напомену 4.2. наводи се да је вредност нефинансијске имовине у припреми исказана у износу од 699.962 хиљаде динара, иако представљају окончане инвестиције, које треба да буду прокњижене на одговарајући конто имовине у употреби.
2.	Мера исправљања	Градска управа за опште и заједничке послове и имовину у 2018. години спровела је поступак утврђивања степена довршености инвестиција и на основу добијених употребних дозвола издатих од стране Граске управе за урбанizam, комуналне и инспекцијске послове, као и на основу окончаних ситуација извршено је прекњижавање имовине из припреме у употребу.
3.	Природа мере исправљања	Градска управа за опште, заједничке послове и имовину је иницирала предузимање мера за отклањање ових неправилности и смањила ризик од појављивања неправилности у будућем периоду.
4.	Период предузимања мере исправљања	Напоном за књижење у току 2018. године је исправљена неправилност.
5.	Доказ који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Налог за књижење бр.221 -Картице нефинансијске имовине у припреми -Картице имовине стављене у употребу -Употребне дозволе,записници о примопредаји радова , окончане ситуације

5)

1.	Неправилност	У Напомену 4.2. наводи се да је више исказана вредност нефинансијске имовине у припреми у износу од 92.043 хиљаде динара услед двоструког евидентирања.
2.	Мера исправљања	Ова неправилности је отклоњена у поступку ревизије у току 2018. године и достављен је налог којим је извршена корекција стања нефинансијске имовине у пословним књигама буџетског корисника.

3.	Природа мере исправљања	Отклоњена неправилност у току ревизије.
4.	Период исправљања мере	Неправилност је отклоњена 18.05.2018. године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог 18050с од 18.05.2018.

6)

1.	Неправилност	У Напомени 4.2. наводи се да су у Билансу стању на дан 31.12.2017. године укупне обавезе су мање исказане у износу од 100.026 хиљада динара.
2.	Мера исправљања	Приликом израде Одлуке о буџету за 2019.годину Град Сремска Митровица планирао је расходе узимајући у обзир извршене расходе на одобреним апропријацијама у 2018.години, као и преузете, а неизмирене обавезе на апропријацијама чије се извршење везује за вишегодишње уговоре како би се смањило ризик од појаве разлика између више преузетих обавеза у односу на одобрене апропријације. У 2018. години град је све доспеле обавезе књижио на конто класе 2
3.	Природа мере исправљања	Градска управа за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица отклонила је неправилност, и самим тим смањила ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период исправљања мере	Градска управа за опште и заједничке послове и имовину града Сремска Митровица преузела је мере исправљања у току 2018. године.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Одлука о буџету за 2019.годину -картица добављача

8)

1.	Неправилност	У Напомени 4.1.1.5. наводи се да су расходи у Градској управи за опште, заједничке послове и имовину у финансијским извештајима у већем износу од износа утврђеног налазом ревизије са 17.485 хиљада динара и у мањем износу од износа утврђеног налазом ревизије за 17.485 хиљаде динара чији се ефекти због међусобног потирања нису одразили на коначан резултат пословања.
2.	Мера исправљања	Градска управа опште и заједничке послове и имовину у 2018. години спровела је поступак јавне набавке за набавку светиљки за јавну расвету и у складу са тим књижила расходе истих на конту групе 5-Издаци за нефинансијску имовину.
3.	Природа мере исправљања	Градска управа за опште, заједничке послове и имовину града Сремска Митровица отклонила је неправилност, и самим тим смањила ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Градска управа за опште и заједничке послове и имовину града Сремска Митровица спровела је мере евидентирања доспелих обавеза у 2018. години.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-Пратећа документација за покретање поступка јавне набавке светиљки за јавну расвету</p> <p>-Захтев за плаћање</p> <p>-Рачун „Пламен“ доо</p> <p>-Уговор о набавци светиљки за јавну расвету у улици Вука Караџића</p> <p>-Картица конта</p>

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

НАЧЕЛНИК,
Мирослав Јокић

