



Република Србија
Општина Кнић
Општинска управа
Број: 400-1931-36/2018-01
21.12.2018. године
34240 КНИЋ

Република Србија
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 БЕОГРАД

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, општина Кнић (назив и седиште), подноси

**ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
Консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности
пословања општине Кнић за 2017. годину**

Број и датум извештаја о ревизији: 400-282/2018-04 од 21.09.2018.године

I

Резиме налаза у ревизији консолидованих финансијских извештаја

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	<p>Економска класификација. Део прихода, примања, расхода и издатака није правилно планиран и извршен према одговарајућој економској класификацији и то:</p> <ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> Ревизијом је утврђено да су расходи и издаци у финансијским извештајима укупно исказани: (1) у већем износу за 67.377 хиљаде динара и (2) у мањем износу за 67.207 хиљаде динара (5.1.3.1; 5.1.3.2, 5.1.3.6, 5.1.3.7., 5.1.3.8, 5.1.3.9, 5.1.3.12., 5.1.3.13., 5.1.3.14, 5.1.3.15., 5.1.3.16, 5.1.3.17, 5.1.3.18, 5.1.3.19, 5.1.3.21, 5.1.3.23., 5.1.4.1 и 5.1.4.2) и<input type="checkbox"/> Ревизијом је утврђено да су приходи и примања у финансијским извештајима укупно исказани: (1) у мањем износу за 4.512 хиљада динара и (2) у већем износу за 4.757 хиљада динара (тачка 5.1)
----	--------------	--

2.	Мера исправљања	<p>• Економска класификација</p> <p>-Накнада за рад уредника службеног гласника се не исплаћује. Мера исправљења је достављена у току ревизије.</p> <p>- У циљу исправљења неправилности у вези уговора о преузимању дуга за преузимање и уништавање медицинског инфективног отпада, почев од августа 2017.године не врши се преузимање и уништавање медицинског отпада. Мере исправљења достављене су у поступку ревизије.</p> <p>-Одржавање некатегорисаних путева планира се на економској класификацији 425-текуће поправке и одржавање.</p> <p>- У пословним књигама евидентирају се потраживања по основу рефундације сталних трошкова на економској класификацији 122111-потрживања од купаца у складу са чланом 9.Уредбе о буџетском рачуноводству,када се изврши рефундација сталног трошка спроводи се евидентирање на економској класификацији 421211-трошкови електричне енергије.</p> <p>- Књиговодствено евидентирање комуналних услуга одвоз отпада се врши одвојено на аналитичким картицама 421324, и трошкови водовода и канализације на субаналитичком конту 421311.</p> <p>- Евидентирање рефундације за трошкове мобилног телефона за запослене који прекораче одређени лимит врши се сторнирањем трошка на одговарајућој подсубаналитичкој картици 421414-услуге моб.телефона.</p> <p>- Трошкове паркинга и путарине евидентирају се на одговарајућем конту 422199-остали трошкови за пословна путовања у земљи.</p> <p>- Скупштина општине не врши исплате накнада члановима Општинског већа за присуство седницама Скупштине. Да се накнада не врши види се на картица субаналитичког конта 423591- накнаде члановима управних,надзорних одбора и комисија.</p> <p>- Скупштина општине не врши исплате накнада председницима одборничких група и представницима одборника за присуство на састанцима са секретаром скупштине општине око договора о дневном реду и датуму одржавања седница Скупштине. Да се накнада не врши види се на картица субаналитичког конта 423591- накнаде члановима управних,надзорних</p>
----	-----------------	--

		<p>одбора и комисија</p> <ul style="list-style-type: none"> - Средства за плаћање чланарине Сталној конференцији градова и општина и Националној алијанси за локални економски развој –НАЛЕД, исправно су планирана на терет групе 481000 – Дотације невладиним организацијама, у складу са чл. 29. Закона о буџетском систему и чл. 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски. систем што ће бити и доказано у Одлуке о буџету за 2019.г, Сл. гласник број 28/2018. - Средства за основу плаћања чланарине Регионалној агенцији за економски развој Шумадије и поморавља, планирана су на терет групе 451000-Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, што у складу са чланом 29. Закона о буџетском систему и члану 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем и биће доказано у Одлуке о буџету за 2019.годину Сл.гласник бр.28/2018. - Евидентирање преноса средстава на име субвенционисања пољопривредницима врши се на економској класификацији 451141-текуће субвенције за пољопривреду. - Додела субвенција намењена за подршку запошљавања, евидентира се на економској класификацији 464151-текуће дотације Националној служби за запошљавање . - Планирани су расходи Центра за социјални рад на групи 472000 накнаде за социјалну заштиту из буџета у Одлуци о буџету за 2019. годину Сл.г ласник бр.28/2018. - Расходи за превоз деце са сметњама у развоју до специјалних школа, смештај деце у Школи са домом за ученике оштећеног слуха и за извршене услуге логопеда и соматопеда, као и дневног боравка евидентираће на субаналитичком конту 472000 накнаде за социјалну заштиту из буџета у Одлуци о буџету за 2019. годину Сл.Гласник бр.28/2018. - Капитални трансфери нивоу Републике евидентирају се на субаналитичком конту 463211 – Капитални трансфери нивоу Републике. -Накнада штете за уједи паса луталица се исплаћује са економске класификације 485119-остале накнаде штете. -Набавка канти за смеће нису вршене у 2018.години, ако буде планирана набавка вршиће се са економске класификације 451191-субвенције осталим јавним
--	--	---

		<p>нефинанс.предузећима.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Извршено је искњижавање ултразвучног апарата код Општинске управе на основу анекса уговора , а Одлуком о буџету за 2019.годину Сл.гласник 28/2018 планирана је набавка опреме на 464. - Одлуком о другој измени и допуни о буџету за 2018.годину планирана је набавка опреме за ЈКП Комуналац на 621- набавку нефинансијске имовине. - Општинска управа је извршила одговарајућа књижења на контима класе 0 и 3 за изведене радове на уградњи електроразводних ормана .
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	У току 2018.године, као и у 2019 години
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - синтетичка картица 423591 -картица 464113-текуће дотације здравственим установама -425-текуће поправке и одржавање, Одлуке о буџету за 2019. (Сл.гласник општине Кнић 28/2018г.) - картица подсубаналитичког закупца Центар за социјални рад Кнић, и Шумадијског округа, и налог за књижење, картица подсубаналитичког 421211-трошкови електричне енергије - картица субаналитичког конта 421311-трошкови водовода и канализације, и 421324-одвоз отпада -картица субаналитичког конта 421414-услуге мобилног телефона, списак обустава за прекорачење по лимиту, и решења - картица субаналитичког конта 422199 остали трошкови за пословна путовања у земљи -картица субаналитичког конта 423591- накнаде члановима управних,надзорних одбора и комисија - картица субаналитичког конта 423591- накнаде члановима управних,надзорних одбора и комисија - Одлука о буџету за 2019. годину (Сл.гласник општине Кнић 28/2018г) - Картица субаналитичког конта 451141-текуће субвенције за пољопривреду, налог за књижење 221 -Картица субаналитичког конта 464151-текуће дотације Националној служби за запошљавање,Прва

	<p>измена и допуна Одлуке о буџету, Сл.Гласник општине Кнић бр.20/2018,извод бр.146,207</p> <p>- Одлука о буџету за 2019. годину (Сл.гласник општине Кнић 28/2018г)</p> <p>- Одлука о буџету за 2019. годину (Сл.гласник општине Кнић 28/2018г)</p> <p>- Картица 463211-капитални трансфери</p> <p>-Картица 485119-остале накнаде штете</p> <p>- Одлука о буџету за 2019. годину (Сл.гласник општине Кнић 28/2018г)</p> <p>-Одлука о другој измени и допуни одлуке о буџету за 2018.годину Сл .гласник општине Кнић бр.26/2018</p> <p>- Картица 011192-Комуникациони и електроководови</p>
--	--

2)

1.	Неправилност	<p>Организациона класификација. Део расхода није правилно планиран и извршен у износу од 4.385 хиљада динара и то: (1) по основу плата и доприноса на терет послодавца за помоћнике председника општине код Председника општине уместо на позицијама Општинске управе у износу 3.432 хиљада динара (5.1.3.1); (2) по основу накнада члановима комисија код Општинског већа уместо на раз делу Општинске управе у износу 10 хиљада динара (5.1.3.8); (3) по основу накнаде за рад уредника са раз дела Скупштине општине уместо са Општинске управе у износу 36 хиљада динара (5.1.3.8.);</p> <p>(4) за потрошни материјал за репрезентацију са раз дела Скупштине општине уместо са Општинске управе у износу 178 хиљада динара (5.1.3.8); (5) по основу дотација удружењима грађана и фудбалским клубовима са позиција Центра за културу, туризам и спорт уместо са Општинске управе у износу 639 хиљаде динара (5.1.3.8); (6) за уградњу електроормана са позиција Центра за културу, туризам и спорт уместо са Општинске управе у износу 90 хиљаде динара (5.1.3.8);</p>
2.	Мера исправљања	(1)Средства за плате помоћника председника општине биће планиране на раз делу општинска

		<p>управа у Одлуци о буџету за 2019.годину (Сл.гласник општине Кнић 28/2018г)</p> <p>(2) накнада за утврђивање штете која је проузрокована пожаром члановима комисија се не врши. Мера исправљења достављена у току ревизије.</p> <p>3) накнаде за рад уредника службеног гласника се не врши и није планирана, ова мера је достављена у мерама исправке у току ревизије.</p> <p>(4) Плаћање потрошног материјала за репрезентацију (чајна кухиња) не врши се више са раздела Скупштине општине, већ са раздела Општинске управе.</p> <p>(5) по основу дотација удружењима грађана и фудбалским клубовима, не врше се више са позиција Центра за културу и библиотеке, већ са Општинске управе, са позиција на којима су додељена средства удружењима</p> <p>(6) Општинска управа је извршила одговарајућа књижења на контима класе 0 и 3 за изведене радове на уградњи електроразводних ормана у износу 90 хиљада и у помоћној евиденцији</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	У току 2018.године, као и у 2019 години
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>(1) Одлука о буџету за 2019. годину (Сл.гласник општине Кнић 28/2018г)</p> <p>(2) Достављено у мерама исправке у току ревизије</p> <p>(3) Достављено у мерама исправке у току ревизије</p> <p>(4) Картица субаналитичког конта 423711</p> <p>(5) Одлука о другој измени и допуни Одлуке о буџету Сл.гласник општине Кнић бр.26/2018</p> <p>(6) картица конта 011192, картица конта 311111 картица основног средства инв.бр.10349, уговор и рачун</p>

3)

1.	Неправилност	Својим интерним актом Општинска управа није прописала начин, поступак и правила за евидентирање зграда и грађевинских објеката, као
----	--------------	---

		непокретности ДБК, нити је за ово питање утврдила јасну надлежност, па није било могуће утврдити на основу којих правила и критеријума су неке непокретности евидентирани у пословним књигама ДБК, неке у књигама ИКБС и колико има неидентификованих, неукњижених и неевидентираних непокретности које припадају општини (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	Општинска управа је у својим пословним књигама утврдила, евидентирала укњижила непокретности у складу са Извештајем ванредне пописне комисије. У току редовног пописа ће се наставити евидентирање и укњижавање као и процена непокретности. Одељење за финансије и буџет надлежно је за вођење евиденције о стању, вредности и кретању средстава у својини општине које користе органи и организације општине. Одлуком о прибављању, располагању и управљању стварима у Јавној својини општине Кнић, Сл. гласник Општине Кнић бр.14/2018, од 15.06.2018. предвиђена је надлежност и начин вођења евиденције непокретности. У чл.18 наведеног акта предвиђено је да је одељење за имовинско правне, комуналне послове, урбанизам и грађевинарство ОУ општине Кнић надлежно за вођење јединствене евиденције непокретности у јавној својини општине Кнић, као и вођење евиденције права коришћења на непокретностима у јавној својини Републике Србије.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	У току 2018, и у 2019. години
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о формирању комисије бр.119-58/2018-01 од 12.01.2018, извештај комисије за процену бр.354-132/2018-06 од 15.12.2018. године. Решење о формирању комисије бр.119-58/2018-01 од 12.01.2018, извештај комисије за процену бр.354-132/2018-06 од 15.12.2018. године.

4)

1.	Неправилност	Општинска управа, ПУ „Цветић“ и Центар за културу су свако улагање у капитално (инвестиционо) одржавање објеката током година евидентирали су под посебним инвентарским бројевима у помоћној евиденцији, уместо да је извршено увећање вредности објекта (основног средства) или се инвестициона одржавања евидентирају у књигама једног директног или индиректног корисника а основно средство на коме је вршено инвестиционо одржавање налази се у књигама
----	--------------	--

		другог директног или индиректног корисника или школе/дома здравља и слично (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	Општинска управа је у својој помоћној евиденцији основних средстава започела увећање вредности објеката спајањем инвентарских бројева за свако улагање у инвестиционо одржавање објеката, као и путних праваца и наставиће и даље.Објекат основне школе Рада Шубакић биће евидентиран у књигама општинске управе након доношења одлуке надлежног органа школе за искњижавање истог из њених пословних књига.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	Започето у 2018.години, и наставиће се у 2019.години
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картице основног средства 9000, 9088, 9089, 9090, 9117, 9118, 9195, 9292, 9359, 9393, 9478. Картице основног средства 10328,10295, 9578,9579. Картице основног средства 10317,9392,9256. картице основног средства 10351,9288,9291, пр 009 картице основног средства инв.бр 01ф1,90ф1,99ф1 картице основног средства инв.бр 17ф1,21ф1,22ф1,23ф1,24ф1,25ф1,ф26ф1,27ф1,32ф1,36ф1,40ф1, 03ф1 картице основног средства инв.бр. 121ф1,144ф1, 188ф1,192ф1,9466 картице основног средства инв.бр 89ф1, 70ф1,96ф1, 108ф1 картице основног средства инв.бр 42ф1,43ф1,44ф1,48ф1,49ф1, 50ф1,61ф1 картице основног средства инв.бр. 19ф1,33ф1,34ф1,35ф1,37ф1, 62ф1.

5)

1.	Неправилност	Дом културе у Книћу је евидентиран у пословним књигама Општинске управе са садашњом вредношћу 10.299 хиљада динара (по основу процене пописне комисије), а такође је исти евидентиран и у књигама Центра за културу, туризам и спорт у вредности 2.728 хиљада динара, па је у Консолидованом билансу стања општине Кнић исказана вредност зграда и грађевинских објеката у већем износу најмање за 2.728 хиљада динара (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	Центар за културу и библиотека је формирао пописну комисију у циљу утврђивања вишкова и мањкова и након спроведеног пописа а на основу извештаја

		пописне комисије биће искњижена вредност Дома културе у Книћу како би се избегло дуплирање вредности у консолидованом билансу стања.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	Крајем фебруара 2019.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење пописне комисије бр.603-1-01/18

6)

1.	Неправилност	Општина Кнић је на основу Извештаја пописне комисије на дан 31.12.2017. године у помоћним књигама евидентирала најмање 30 објеката над којима Општинска управа у РГЗ има уписано право јавне својине, али није извршила процену вредности ових објеката, па је у Консолидованом билансу стања мање исказана вредност зграда и грађевинских објеката за вредност истих (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	Формирана је комисија за процену вредности датих објеката од стране општинске управе, комисија је наставила са радом и у циљу исправљања неправилности извршила процену вредности још 7 објеката и то: Објекат фудбалског игралишта у Брњици, Објекти домова културе у Лесковцу и Вучковици, Објекат помоћна зграда –Брњица, Објекат породична стамбена зграда-Рашковић и Липница, Објекат водопривреде у Книћу.Објекти који су процењени евидентирани су у пословним књигама општинске управе. Процена ће се вршити и даље у 2019.години све док постоји потреба за радом комисије.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	2018.година и у току 2019.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о формирању комисије бр.119-58/2018-01 од 12.01.2018, извештај комисије за процену бр.354-132/2018-06 од 15.12.2018.године. Картица основног средства инв.бр.10346, 10431, 10430,10336,10339 аналитичке картице 011125-остале пословне зграде, 011193-спортски и рекреациони објекти.

7)

1.	Неправилност	<p>У консолидованом билансу стања више је исказана вредност 011000 некретнине и опрема за 5.078 хиљада динара и то: Општинска управа у износу 1.325 хиљада динара за просторни план; 362 хиљаде динара за пројектну документацију за спортски центар; 204 хиљаде динара за софтвер; 2.565 хиљада динара за урбанистичке планове и Центар за културу, туризам и спорт у износу 159 хиљада динара за пројектно техничку документацију и 463 хиљаде динара за књиге у библиотеци (5.3.2.);</p>
2.	Мера исправљања	<p>Општинска управа је извршила исправку вредности књижења амортизације и повећао вредност просторног плана општине Кнић у износу од 1.325 хиљада динара на групи 016171 и искњижила са 011141 и 011149.</p> <p>Евидентиран је просторни план и у помоћној евиденцији основних средстава;</p> <p>Општинска управа је извршила промену вредности пројектне документације за спортски центар за износ обрачунате амортизације и евидентирала документацију на 015115-други објекти у припреми, а искњижена је са 011193-спортски и рекреациони објекти и са 011199-исправка вредности осталих објеката;</p> <p>Општинска управа је извршила исправку вредности књижења амортизације и повећао вредност софтвера на 016111-компјут.софтвер, 016119 исп. вред. нематеријалне имовине а искњижила са 011221-канцеларијска опрема и са 011229-ис. Вред .административне опреме;</p> <p>Општинска управа је извршила исправку вредности књижења амортизације и повећала вредност урбанистичких планова на 016171-остала нематер.имовина а извршила је искњижавање са 011311-остале некретнине и опрема и са 011319-исправка вредности;</p> <p>„Центар за културу и библиотека“ је извршио исправку вредности књижења амортизације и повећао вредност нефинансијске имовине за књиге у библиотеци на конту 016 121 Центра. Књиге које је Центар набавио у 2018. години евидентираће се у</p>

		пословним књигама без стопе амортизације.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	26.11.2018 године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>картица 016171-остала нематеријална имовина, , 011141-аутопутеви, мостови,надвожњаци и тунели, 011149-исправка вредности саобраћајних објеката картица основног средства инв.бр.9257;</p> <p>картица 015115-други објекти у припреми,картица 011193-спортски и рекреациони објекти и са 011199-исправка вредности осталих објеката, картица основног средства инв.бр.9083,9091,9092,9093,9094</p> <p>011221-канцеларијска опрема, 011229-ис.вред.административне опреме, картица 016111-компјут.софтвер, 016119-исп.вред.нематеријалне имовине, картица основног средства инв.бр.10360</p> <p>016171-остала нематер., 011311-остале некретнине и опрема,011319-исправка вредности, картица основног средства инв.бр.9134,9135,9136,9137</p>

8)

1.	Неправилност	У консолидованом билансу стања мање је исказана вредност 011000 некретнине и опрема за 5.425 хиљада динара и то код Општинске управе за пројектну документацију за инвестиције које су завршене и за ову вредност је мање исказана вредност инвестиција (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	<p>Извршено је повезивање пројектне документације са завршеним инвестицијама у помоћној књизи основних средстава. Затим је у главној књизи извршено прекњижавање пројектне документације са групе 016 на групу 011;</p> <p>Извршено је прекњижавање Улица и паркинга Крушак у Книћу са 015113-саобраћајни објекти у припреми на 011141</p> <p>-аутопутеви, мостови,надвожњаци и тунели;</p>

3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	01.01.2018.г, 26.11.2018.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Налог 0 од 01.01.2018 године. Картице основних средстава групе 016: 07f2, 08f2, 10263, 10264, 10265, 10267, 10268, 10269, 10270, 10271,10272, 10274, 10275, 10276, 10283, 10284, 98f1, 113f1, 114f1, 115f1, 116f1, 117f1, 118f1, 124f1, 125f1, 126f1, 127f1, 128f1, 129f1, 130f1, 131f1, 132f1, 133f1, 134f1, 135f1,136f1, 150f1, 151f1, 153f1, 156f1, 163f1, 165f1, 170f1, 171f1, 172f1, 200f1, 201f1, 202f1, 203f1, 204f1, 205f1, 206f1, 208f1, 209f1,211f1, 212f1, 213f1, 248f1, 249f1, 250f1, 251f1, 252f1, 254f1, 256f1, 257f1, 258f1, 259f1, 260f1, 261f1, 262f1, 268f1, 269f1, 278f1, 280f1, 281f1, 9288, 9396,9480, 9481, 9482, 9485, 9486, 9487, pr001, pr005, 10278, 147f1, 148f1, 158f1, 161f1, 162f1, 164f1, 169f1,</p> <p>Налог за књижење бр.228 од 26.11.2018.године,картица 015113-саобраћајни објекти у припреми,картица 011141</p> <p>-аутопутеви, мостови,надвожњаци и тунели,картица основног средства 240ф1</p>

9)

1.	Неправилност	У консолидованом билансу стања више је исказана вредност нефинансијске имовине у припреми и аванса (група 015000) у износу 8.783 хиљаде динара и то код Општинске управе за план генералне регулације, за инвестиције које су завршене и за набавку камиона за опремање ЈКП Комуналац Кнић; и мање исказана за 2.849 хиљада динара и то: Општинска управа у износу 2.193 хиљаде динара за техничку документацију за спортски центар са балон салом и 497 хиљада динара за дате авансе за измештање електро ормана и Центар за културу, туризам и спорт у износу 159 хиљада динара за израду пројектно техничке документације за спортску халу (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	Општинска управа је извршила прекњижавање Плана генералне регулације са економске класификације 015115-други објекти у припреми,на економску класификацију 016171-остала нематеријална имовина;

		<p>Извршено је евидентирање Улица и паркинга Крушак у Книћу на 011141 -аутопутеви, мостови,надвожњаци и тунели;</p> <p>Донета је Одлука о улагању покретне ствари у јавној својини у основни капитал ЈКП Комуналац бр.401-1148/18-01 од 23.08.2018. године на основу које је камион за опремање ЈКП Комуналац искњижен из помоћне евиденције основних средстава са екон.класификације 011211.</p> <p>Општинска управа је извршила промену вредности пројектне документације за спортски центар за износ обрачунате амортизације и евидентирала документацију на 015115-други објекти у припреми;</p> <p>Општинска управа је евидентирала аванс електроормана на економ.класификацији 015215 и сторнирала са економске класификације 123231</p> <p>Центар је извршио исправку више исказаних вредности. Износ од 158.800,00 динара прекњижен је на позицију 015000</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	У току 2018.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Картице основних средстава 9397,9398,9401,9402,9431, картица 016171-остала нематеријална имовина, 015115-други објекти у припреми;</p> <p>Налог за књижење бр.228 од 26.11.2018.године,картица 015113-саобраћајни објекти у припреми,картица 011141</p> <p>-аутопутеви, мостови,надвожњаци и тунели,картица основног средства 240ф1</p> <p>Одлука о улагању покретне ствари у јавној својини у основни капитал ЈКП Комуналац бр.401-1148/18-01 од 23.08.2018. године, картице основних средстава</p>

	<p>9588.картица 011211, налог за књижење бр.167 од 31.08.2018 године</p> <p>Картица 015115- други објекти у припреми,картица основног средства 9083,9091,9092,9093,9094</p> <p>Налог за књиж.0 од 01.01.2018, картице 123231, и 015215</p> <p>Налог за књижење бр.61</p> <p>Закључни лист</p>
--	---

10)

1.	Неправилност	<p>У Консолидованом билансу стања више је исказана вредност нематеријалне имовине (група 016000) у износу 5.326 хиљада динара и то код Општинске управе за пројектну документацију за завршене инвестиције и за оснивачки улог у Регионалну агенцију за економски развој Шумадије и Поморавља; и мање је исказана вредност у износу 7.899 хиљада динара и то код Општинске управе у износу 1.325 хиљада динара за просторни план општине Кнић, 204 хиљаде динара за софтвер, 2.565 хиљада динара за урбанистичке планове и 3.342 хиљада динара за План генералне регулације и Центар за културу, туризам и спорт 463 хиљаде динара за књиге у библиотеци (5.3.2.);</p>
2.	Мера исправљања	<p>Извршено је повезивање пројеката са одговарајућим путним правцима у помоћној књизи основних средстава. Затим је у главној књизи извршено прекњижавање пројектне документације са 016181, 016171 на групу 011100.</p> <p>Извршено је искњижавање оснивачког улога Регионалне агенцију за економски развој Шумадије и Поморавља и оснивачкиог улога ЈКП Комуналца са 016171,016179.</p> <p>Општинска управа је извршила евиденцију просторног плана општине Кнић у износу од 1.325 хиљада динара на економској класификацији 016171.</p>

		<p>Софтвер је такође евидентиран на економској класификацији 016111, и 016119.</p> <p>Општинка управа је повећала вредност урбанистичких планова за износ обрачунате амортизације и евидентирала их је на 016171-остала нематер.имовина</p> <p>Општинска управа је извршила прекњижавање Плана генералне регулације са економске класификације 015115-други објекти у припреми на економску класификацију 016171-остала нематеријална имовина;</p> <p>„Центар за културу и библиотека“ је извршио исправку вредности књижења амортизације и повећао вредност нефинансијске имовине за књиге у библиотеци на конту 016 121 Центра. Књиге које је Центар набавио у 2018. години евидентираће се у пословним књигама без стопе амортизације.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	У току 2018.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Налог за књижење 0 од 01.01.2018.године, Налог за књижење бр.228 од 26.11.2018.године Картица-016181 нематеријална имовина у припреми-Картица 016171-остала нематеријална, 016179-Картице основних средстава 07f2, 08f2, 10263, 10264, 10265, 10267, 10268, 10269, 10270, 10271,10272, 10274, 10275, 10276, 10283, 10284, 98f1, 113f1, 114f1, 115f1, 116f1, 117f1, 118f1, 124f1, 125f1, 126f1, 127f1, 128f1, 129f1, 130f1, 131f1, 132f1, 133f1, 134f1, 135f1,136f1, 150f1, 151f1, 153f1, 156f1, 163f1, 165f1, 170f1, 171f1, 172f1, 200f1, 201f1, 202f1, 203f1, 204f1, 205f1, 206f1, 208f1, 209f1,211f1, 212f1, 213f1, 248f1, 249f1, 250f1, 251f1, 252f1, 254f1, 256f1, 257f1, 258f1, 259f1, 260f1, 261f1, 262f1, 268f1, 269f1, 278f1, 280f1, 281f1, 9288, 9396,9480, 9481, 9482, 9485, 9486, 9487, pr001, pr005, 10278, 147f1, 148f1, 158f1, 161f1, 162f1, 164f1, 169f1, картица основног средства 9114, 9389</p> <p>Картица 016111,016119 и картица основног средства 10360</p> <p>Картица 016171-остала нематер., 011311-остале</p>

	<p>некретнине и опрема,011319-исправка вредности, картица основног средства инв.бр.9134,9135,9136,9137</p> <p>Картице основних средстава 9397,9398,9401,9402,9431, картица 016171-остала нематеријална имовина, 015115-други објекти у припреми;</p> <p>Налог за књижење бр.61</p> <p>Списак прокњижених вредности основних средстава (сторнирана амортизација)</p>
--	---

11)

1.	Неправилност	У Билансу стања Центра за културу, туризам и спорт, а самим тим и у Консолидованом билансу стања општине мање је исказана вредност књига у библиотеци за 1.527 хиљада динара на групи 016000 Нематеријална имовина за обрачунату амортизацију у 2017. и претходним годинама (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	„Центар за културу и библиотека“ је извршио исправку вредности књижења амортизације и повећао вредност нефинансијске имовине за књиге у библиотеци на конту 016 121 Центра за 1 641 592,69 динара. Књиге које је Центар набавио у 2018. години евидентираће се у пословним књигама без стопе амортизације.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	01.01.2018 до октобра 2018
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог за књижење бр.61 Списак прокњижених вредности основних средстава

12)

1.	Неправилност	Општинска управа је вршила амортизацију урбанистичких планова па је у Билансу стања Општинске управе, а самим тим и у Консолидованом билансу стања мање исказана група 016000 Нематеријална имовина за 346 хиљада динара и износ 6.423 за амортизовану вредност планских докумената (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	Извршена је исправка вредности књижења амортизације урбанистичких планова и вредност урбанистичких планова је сведена на књиговодствену вредност. Не врши се више обрачун амортизације за планска документа.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	26.11.2018
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картица 016171-остала нематер, картица основног средства инв.бр.9134,9135,9136,9137,9269,9294,9295,9483,пр0003

13)

1.	Неправилност	У Билансу стања месних заједница је исказана пројектна документација за путеве у износу 414 хиљада динара уместо да се иста води у књигама и у Билансу стања Општинске управе (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	На основу Одлуке савета месних заједница искњижена је пројектна документација за путеве, и евидентирана у пословним књигама општинске управе. У току редовног пописа идентификоваће се путни правци на које се односи пројектна документација и извршиће се повезивање истих.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	01.01.2018.године

5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлуке савета месних заједница Жуње, Балосаве, Опланић, бечевица, Забојница, Борач и Гружа-Грабовоц;</p> <p>Налози за књижење месних заједница 0 од 01.01.2018.г</p> <p>Налог за књижење ОУ бр.0 од 01.01.2018.г</p> <p>Картице основних средстава 10422, 10423, 10424, 10425, 10426, 10427, 10428;</p>
----	---	--

14)

1.	Неправилност	У Билансу стања Општинске управе, а самим тим и у Консолидованом билансу стања општине више је исказана вредност опреме за купљени мобилни ултразвучни апарат у износу 1.498 хиљада динара, уместо да је извршен пренос средстава Дому здравља (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	Извршено је искњижавање ултразвучног апарата код Општинске управе на основу анекса уговора бр. 401-1790-01-2018
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	28.11.2018.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Анекса уговора бр. 401-1790-01-2018 од 28.11.2018, уговор бр.401-704/2018-01, картица 011251 медицинска опрема, 011259 исправка вредности, картица 311112 опрема и картица основног средства 10213.

15)

1.	Неправилност	У Консолидованом билансу стања мање је исказана дугорочна домаћа финансијска имовина у износу 5.364 хиљаде динара за име оснивачког улога у Регионалну агенцију за развој Шумадије и Поморавља и ЈКП „Комуналац“ Кнић (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	Општинска управа је у пословним књигама евидентирала оснивачки улога у Регионалну агенцију у износу од 35000,00 динара, на економској класиф. 111911 и 311411.

		<p>Евидентирано је учешће општине у неновчаном капиталу ЈКП Комуналац Кнић у износу од 5.340.000,00 динара на на економској класиф. 111911 и 311411, на основу</p> <p>Одлуке о улагању покретне ствари у јавној својини у основни капитал ЈКП Комуналац бр.401-1148/18-01 од 23.08.2018. године коју је донела Скупштина општине.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	У току 2018.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картица 111911,311411 Одлука о улагању покретне ствари у јавној својини у основни капитал ЈКП Комуналац бр.401-1148/18-01 од 23.08.2018. године, Решење Агенције за привредне регистре бр. БД 115841/2018.

16)

1.	Неправилност	У Консолидованом билансу стања више је исказана вредност краткорочних пласмана (група 123000) у износу 497 хиљада динара за дате авансе код Општинске управе за извођење радова (два пута су евидентирани); мање исказани у износу 300 хиљада динара код Општинске управе за дате авансе за услуге одржавања јавне расвете и код Центра за културу, туризам и спорт у износу 13 хиљада динара за набавку горива по предрачуноу (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	<p>Општинска управа је евидентирала аванс електроормана на економ.класификацији 015215 и сторнирала са економске класификације 123231, ивршено је сторнирање аванса у износу од 497000, са 123231 и са 291213</p> <p>Евидентиран је аванс за услуге одржавања јавне расвете у износу од 300000 динара на економској класификацији 123231, 291213</p>
3.	Природа мере исправљања	

4.	Период предузимања мере исправљања	01.01.2018
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог за Књижење бр.0 од 01.01.2018. аналитичке картице 015215,123231,291213

17)

1.	Неправилност	У Консолидованом билансу стања више је исказана обавеза на групи 254000 - Остале обавезе, у износу 1.699 хиљада динара по основу обавеза буџета према индиректним корисницима које су већ исказане на групама 230000, 240000, 250000 (5.3.3.)
2.	Мера исправљања	Неће се радити у будућности, неће се исказивати обавезе по основу обавеза буџета према индиректним корисницима у консолидованом билансу стања.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	2019.година
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изјава председника општине бр. 9-1933/2018-01-1

18)

1.	Неправилност	Потраживања по основу продаје и друга потраживања (конто 122100) мање су исказана у износу 80.851 хиљада динара и то за потраживања по основу изворних јавних прихода са каматом које у целости утврђује, наплаћује и контролише Одсек за локалну пореску администрацију (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	У циљу исправљења неправилности да за потраживања по основу јавних прихода нису покренути поступци принудне наплате, дана 05.11.2018. године, на основу рачуноводственог стања по рачунима изворних локалних јавних прихода буџета општине Кнић, закључно са 02.11.2018. године, Одсек за локалну пореску администрацију у пореском поступку редовне наплате, издвојио је 2805 обвезника којима је припремљено издавање опомена за доспеле а неплаћене обавезе, и то износа дуга преко 5.000,00

		<p>динара, по свим рачунима. До 10.12.2018. године, издато је 2400 опомена које су послате дужницима препорученом пошљком путем поште. Како је у току уручење опомена за плаћање, до 10.12.2018. године (а по испуњењу законских рокова, +5 дана од дана уручења) донето је 7 (седам) решења о принудној наплати</p> <p>Извршено је евидентирање потраживања по основу јавних прихода дана 01.01.2018 године на одговарајућин економским класификацијама.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	01.01.2018.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Картица 122198- остала краткорочна потраживања</p> <p>Картица 291311-обрачунати ненаплаћени приходи</p>

19)

1.	Неправилност	<p>Потраживања по основу продаје и друга потраживања (конто 122100) мање су исказана у износу 402 хиљаде динара на име потраживања по основу рефундације сталних трошкова од закупаца пословног простора и то код Општинске управе у износу 334 хиљаде динара и код месних заједница у износу 68 хиљада динара (5.3.2.);</p>
2.	Мера исправљања	<p>Редовно се исказују потраживања по основу рефундације сталних трошкова од закупаца пословног простора, у пословним књигама се евидентирају фактуре закупцима и они редовно врше рефундацију тих трошкова.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	01.01.2018 године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Картица подсубаналитичког конта закупца Центар за социјални рад Кнић и Шумадијског округа, налог за књижење и картица подсубаналитичког конта 421211</p>

20)

1.	Неправилност	Месне заједнице Кнић и Баре нису предузеле све мере за наплату и нису покренуле поступке принудне наплате за наплату потраживања из периода пре 2017. године од купаца пословних просторија износу најмање 1.575 хиљада динара као и од потрошача за испоручену воду у износу 78 хиљада динара (5.3.2.);
2.	Мера исправљања	<p>МЗ Кнић - доставила је у октобру 2018. године Општинском правобранилаштву: одлуку о покретању поступка против купаца, овлашћење; потребну документацију за покретање судског поступка за наплату. Тужбе су поднете, преостала је још једна чија је израда у току.</p> <p>МЗ Баре – послато је писмено упозорење Општинског правобраниоца МЗ Баре да преузму потребне активности и дају документацију и овлашћење ради покретања поступка принудне наплате против дужника за закуп.</p> <p>Општина Кнић је као власник објеката у складу за процедуром предвиђеном законом издала у закуп пословни простир тако да су раније неправилности на тај начин отклоњене.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Мере за наплату купа преузете су у септембру и октобру 2018. године.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Потрошачи воде за водовод Баре, који је одржаван посредством месне заједнице, формирали су удружење Топлик, ради одржавања водоводног система. Наведено удружење преузело је имовину, права и обавезе од МЗ Баре. <p>Наведено је прелазно решење до стварања услова за преузимање водоводног система од комуналног предузећа општине.</p> <p>У склопу преузетих обавеза преузета су и потраживања од потрошача за испоручену воду, као и обавезе месне заједнице за утрошену електричну енергију.</p> <p>Са потрошачима воде Удружење је закључило репрограм.</p> <p>Бројило за водовод преузело је Удружење, тако да задужења по основу електричне енергије иду на</p>

		Удружење. За постојећи дуг према ЕПС-у, настао по основу потрошње електричне енергије за испоручену воду, удружење је закључило уговор о преузимању дуга са месмом заједницом и отпочело отплату дуга.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Тужба, писмо упозорења, уговор о преузимању дуга.

21)

1.	Неправилност	У пословним књигама, путем конфирмација, утврђено је да су обавезе према добављачима више исказане у износу 1.790 хиљада динара и мање исказане у износу 2.827 хиљада динара и то: (1) Општинска управа више исказане у износу 118 хиљада динара и мање исказане у износу 2.094 хиљаде динара; (2) ПУ Цветић мање исказане у износу пет хиљада динара; (3) Центар за културу, туризам и спорт мање исказане у износу пет хиљада динара и (4) Месне заједнице више исказане у износу 1.672 хиљаде динара и мање исказане у износу 723 хиљаде динара (5.3.3.);
2.	Мера исправљања	Од 31.10.2018.године послали смо конфирмације добављачима, купцима и добављачима за дате авансе. Уредно смо одговарали и вршили усклађивање са свим добијеним конфирмацијама од стране добављача и купаца.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	Од 31.10.2018 до краја 2018.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Послате конфирамције ЈКП Комуналац Кнић, Макс петрол доо Крагујевац, Јовалекс ДОО Крагујевац, Енергоплан ДОО Београд, Предшколској установи Цветић.

22)

1.	Неправилност	МЗ Рашковић није исказала обавезе по основу камата у износу 11.817 хиљада динара на главни дуг по основу кога је наступила блокада рачуна (5.3.3.);
----	--------------	---

2.	Мера исправљања	МЗ Рашковић - Ранијег повериоца ДП “Нискоградња-Чачак пут“ купила је фирма “ИНО-СТАР” доо Београд. Са повериоцем ће се разговарати о условима измирења дуга, полазећи од чињенице да је у стечају вредност потраживања процењена на 10%, према информацији Агенције за лиценцирање стечајних управника. Поверилац је без обзира на чињеницу да је купљен, и даље исти тј. ДП “Нискоградња-Чачак пут, постоји у АПР, нема запослене.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	октобар и новембар 2018. године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење

23)

1.	Неправилност	Општинска управа није исказала обавезе најмање у износу 3.329 хиљада динара по основу накнаде за одузето земљиште физичким лицима (5.3.3.);
2.	Мера исправљања	Обавезе по основу накнаде за одузето земљиште физичким лицима су унешене у главну књигу закључно са децембром 2018.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	03.09.2018.године
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог за књижење бр. 1225 од 03.09.2018 и решења суда.

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Природа мере исправљања	Лице одговорно за предузимање исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
24	Индиректни корисници буџетских средстава (месне заједнице и ПУ „Цветић“) нису извршили повраћај неутрошених средстава у износу 159 хиљада динара (5.3.2.);	МЗ вршиле су повраћај неутрошених средстава у току 2018.године, и ПУ Цветић је такође извршио повраћај средстава. Доказ:картица-122198- остала краткорочна потраживања			2018.година
25	Индиректни корисници (Центар за културу, спорт и туризам и месне заједнице) имају средства у износу 46 хиљада динара која нису евидентирана у систему КРТ-а већ на рачунима код пословних банака. Општина Кнић је у Обрасцу 4 – консолидованом Извештају	Доказ:Изјава председника општине бр.9-1933/2018-01-5 од 19.12.2018.године Претраживањем јединственог регистра Народне банке Србије утврђено је да месне заједнице Бумбарово Брдо, Липница, Бечевица, немају регистроване друге рачуне сем код Управе за трезор. У току редовног пописа извршиће се искњижавање			Фебруар 2019.године

	<p>О новчаним токовима извршила је корекцију одлива за средства ИКБС (Центар за културу, спорт и туризам и месне заједнице) која се налазе код пословних банака и нису у систему КРТ-а (5.5.);</p>	<p>поменутих средстава. Доказ: Извод из јединственог регистра рачуна Народне банке Србије.</p>		
26	<p>Општина Кнић је у Консолидованим Финансијским извештајима у обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода мање исказала вишак прихода и примања – суфицит за 5.265 хиљада динара (5.2);</p>	<p>Општина Кнић утврдиће и исказати у консолидованим финансијским извештајима у обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода тачан резултат пословања. Доказ: Изјава председника општине бр. 9-1933/2018-01-3 од 19.12.2018. године</p>		Фебруар 2019. године
27	<p>У Обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода исказан је суфицит од 35.810 хиљада динара, док није исказан суфицит за пренос у наредну годину, односно вишак прихода није наменски опредељен за пренос у наредну годину у износу од 20.550 хиљада динара (5.2.);</p>	<p>Приликом израде консолидованог завршног рачуна биће исправљене све наведене грешке. Доказ: Изјава Председника општине бр. 9-1933/2018-01-3 од 19.12.2018. године</p>		Фебруар 2019. године

28	У извештају о извршењу буџета (Образац 5) више су исказани текући приходи најмање у износу од 245 хиљада динара (5.1.);	Приликом израде консолидованог завршног рачуна биће исправљене све наведене грешке. Доказ : Изјава Председника општине бр. 9-1933/2018-01-2 од 19.12.2018.године			Фебруар 2019.године
29	У Извештају о извршењу буџета (Образац 5) мање су исказани текући расходи у износу од 5.511 хиљада динара а више исказани издаци за нефинансијску имовину у износу од 7.750 хиљада динара (5.1.);	Приликом израде консолидованог завршног рачуна биће исправљене све наведене грешке. Доказ : Изјава Председника општине бр. 9-1933/2018-01-2 од 19.12.2018.године			Фебруар 2019.године
30	У извештају о извршењу буџета (Образац 5) мање је приказано извршење на групи 621000 - набавка домаће финансијске имовине у износу 5.340 хиљада динара на име учешћа у капиталу у јавном предузећу (5.1.3.14. и 5.1.5.2.);	Приликом израде консолидованог завршног рачуна биће исправљене све наведене грешке. Доказ : Изјава Председника општине бр. 9-1933/2018-01-2 од 19.12.2018.године			Фебруар 2019.године
31	У извештају о извршењу буџета (Образац 5) мање је исказан мањак новчаних прилива за 75 хиљада динара (5.1.);	Приликом израде консолидованог завршног рачуна биће исправљене све наведене грешке. Доказ : Изјава Председника општине бр. 9-1933/2018-			Фебруар 2019.године

		01-2 од 19.12.2018.године		

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Природа мере исправљања	Лице одговорно за предузимање исправљања	Период у којем се планира предузимање исправљања
32	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, на којима је у Катастру непокретности уписана државна својина, а да општина Кнић није поднела захтев за упис јавне својине општине над истим (5.3.2.);	Након спроведеног ванредног пописа непокретности, када буду утврђени вишкови и мањкови на основу извештаја полисне комисије приступиће се процени вредности грађевинских објеката и иста ће бити унета у пословне књиге. Општина Кнић поднеће захтев за упис јавне својине на непокретностима на којима се у катастру води државна својина, након што се за то створе законски услови односно након што објекти			У току 2019.године

		<p>буду снимљени за шта су одређена средства Одлуком о буџету општине Кнић за 2019.г. Напомињемо да је рок за упис јавне својине продужен изменама Закона о јавној својини Републике Србије од 14.12.2017.године</p>	
33	<p>Општинска управа није поднела захтев за упис јавне својине општине Кнић у РГЗ објекта који се налазе у књигама Општинске управе и то најмање за: (1) две зграде Дома културе површине 3.241 м², (2) део зграде Пореске управе, (3) један објекат зелене пијаце површине 796,13м², (4) три моста, (5) један паркинг простор, (6) један Мини пич терен,</p> <p>(7) седам водоводних линија дужине 11.971,40 м,</p> <p>(8) две фекалне канализације дужине 4.119,15 м и (9) два артеријска бунара (5.3.2.);</p>	<p>(1)Идентификоване су парцеле на којима се налазе Дом културе у Книћевцу (на кп бр. 299/1 КО Кнежевац) и Дом културе у Кикојевцу (на кп бр 341 КО Кикојевац).</p> <p>Захтев за упис јавне својина на наведеним зградама биће поднет након снимања наведених објеката зашта су одређена средства у Одлуци о буџету за 2019. (Сл.гласник општине Кнић 28/2018г)позиција геодетске услуге</p> <p>Доказ: Фотографије објеката Дома културе у Книћевцу и Кикојевцу са подацима о објектима, извод из РГЗ СКН Кнић за кп бр. 299/1 КО Кнежевац,</p>	У току 2019.године

		<p>кп. бр. 341 КО Кикојевац (на којима нема уписаних објеката јер још увек нису снимљени)</p> <p>Одлука о буџету за 2019. годину позиција геодетски радови.(Сл.гласник општине Кнић 28/2018г)</p> <p>(2)У току је ванредни попис непокретности са циљем да се утврди разлика између пописних листа, стања у катастру и стварног стања.</p> <p>Доказ: Решење образовању комисије за ванредни попис непокретности за 2018. годину бр 404-1758/2018-01 од 21.11.2018.</p> <p>(3), (4), (5), (6), (9)</p> <p>Опредељена су средства у Одлуци о буџету за геодетско снимање како би се у току 2019. године спровео упис права јавне својине општине на наведеним непокретностима.</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>Доказ : Одлука о буџету за 2019. годину позиција геодетски радови.(Сл.гласник општине Кнић 28/2018г. (7), (8)</p> <p>За три водоне мреже и то: Кнић, Баре и Забојница, као и за две феклане канализација у Книћу и Гружи поднети су захтеви за упис јавне својине општине Кнић код РГЗ-Одељење за катастар водова у Кагујевцу.</p> <p>Доказ: Захтев Одељењу за катастар водова у Крагујевцу број 46-1811/2018-02 од 27.11.2018. године.</p> <p>Напомена: Упис јавне својине јединице локалне самоуправе може се вршити, односно захтеви подносити до 31.12.2020. године, у складу са Законом о јавној својини (Сл. Гласник РС Бр. 72/11, 88/13, 105/14, 104/16-др закон, 108/16 и 113/17)</p>
--	--

34	<p>У књигама општине Кнић води се део локалних и некатегорисаних путева али збирно и вредносно према путним правцима без навођења површина, дужина и катастарских прцела и на тај начин се не може утврдити да ли је евидентирано свих 2.386 јединица локалних и некатегорисаних путева укупне површине 951,11,42 ха које се воде као јавна својина општине у РГЗ (5.3.2.);</p>	<p>Одељење за финансије и буџет је започело допуњавање пословних књига, уношење навођења површина, дужина и катастарских парцела као и спајање путних праваца са парцелама. Извршено је додатно евидентирање 257 путних праваца</p> <p>Доказ:</p> <p>Картице основних средстава: 01ф1, пп-1868, пп2029, пп2030, пп417, пп452, пп1756, пп1754, пп1758, пп1942, 1941, пп1418, пп337, пп255</p> <p>Картице основних средстава: 89ф1, пп1342, пп1387, пп683, пп710, пп708, пп704, пп658</p> <p>Картице основних средстава:</p> <p>17ф1, пп468, пп1792, пп1768, пп1771, пп212, пп213, пп1437, пп1436</p> <p>Картице основних средстава: 121ф1, пп429,</p>			<p>Прва половина 2019. године</p>
----	---	--	--	--	-----------------------------------

	<p>пп441, пп1828 , пп1852, пп1818, пп1267, пп1266, пп1339, пп1328, пп1362</p> <p>Картице основных средстава:</p> <p>02ф1, пп1943, пп1905, пп1908, пп114, пп120, пп124, пп144, пп101, пп357, пп 346</p> <p>Картице основных средстава: 13ф1, пп1735, пп1759, пп1893, пп1713, пп1639, пп1687</p> <p>Картице основных средстава:</p> <p>83ф1, пп1007 , пп 1038, пп993</p> <p>Картице основных средстава:</p> <p>06ф1, пп707, пп708</p> <p>Картице основных средстава:</p> <p>189ф1, пп1621, пп1608, пп1610, пп1578, пп1601.</p> <p>Извештај пописне комисије ванредног пописа бр.400-1758/2018-01, допунски извештај, решење пописне комисије бр. 404-</p>				
--	---	--	--	--	--

		1758/2018-01, пописна листа и помоћна евиденција основних средстава.		
35	У пословним књигама општине Кнић мање је исказана вредност фудбалских терена за најмање 20 терена и није поднет захтев за упис јавне својине над истим (5.3.2.);	Током ванредног пописа, пописна комисија је идентификовала и пописала 21 фудбалски терен чије геодетско снимање у циљу уписа јавне својине у РГЗ СКН Кнић планирана средства у буџету општине Кнић за 2019. године. Општинска управа је евидентирала фудбалске терене у својим пословним књигама са вредношћу нула и када се изврши њихова процена биће евидентирани са процењеном вредношћу. Од 21 фудбалског терена један је процењен и то фудбалско игралиште Брњица са вредношћу 2517.011,14 на КП 604/3, и са П=4688 m ² Картице основних средстава: 10346, 10434, 10435, 10436, 10437, 10438, 10439, 10440,		

		<p>10441, 10442, 10443, 10444, 10445, 10446, 10447, 10448, 10449, 10450, 10451, 10453, 10454, 10455</p> <p>Одлука о буџету за 2019. годину позиција геодетски радови.(Сл.гласник општине Књић 28/2018г)</p>	
36	<p>У пословним књигама Општинске управе на дан 31.12.2017. године није евидентирано учешће у оснивачком капиталу: (1) Регионалне агенције за економски развој Шумадије и Поморавља у износу 35 хиљада динара и ЈКП „Комуналац“ Књић у износу 40.792 хиљаде динара, нити је исти уписан у АПР-у (5.3.2.);</p>	<p>У пословним књигама општинске управе евидентирано је учешће у оснивачком капиталу Регионалне агенције за економски развој Шумадије и поморавља у износу од 35 хиљада динара. У току је усаглашавање пословних књига општине Књић и ЈКП Комуналац у вези учешћа општине у оснивачком капиталу наведеног ЈКП-а. На рачуну 30-31 капитал Јавног предузећа (државни капитал) исказано је заједничко улагање Министарства пољопривреде и општине Књић на изградњи водовода Липа Забојница, инвестиција је поверена од стране општине ЈКП Комуналац и иста није</p>	

		<p>завршена до краја. Из наведених разлога није уписан АПР. Такође напомињемо да није вршена процена осталог капитала (цевовод Р.Гај-Рибеш Кнић) као ни постојећих транспортних средстава. Након извршене прооцене и завршене инвестиције приступиће се усаглашавању пословних књига и правилном евидентирању учешћа општине у оснивачком капиталу.</p>		
37	<p>Општина Кнић у пословним књигама није евидентирала трајни улог општине Кнић у капитал ГП „Мостоградња“ АД, Београд у износу 972 хиљада динара по основу закљученог Уговора и Уписнице, нити је исти евидентиран у пословним књигама ГП „Мостоградња“ АД, нити у одговарајућем регистру (5.3.2.)</p>	<p>На основу уговора о конверзији потраживања према мостоградњи општина Кнић је евидентирала трајни улог општине Кнић у капитал ГП „Мостоградња“ АД, Београд у износу 972 хиљада динара.</p>		

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
5301 SOUTH CAMPUS DRIVE
CHICAGO, ILLINOIS 60637
TEL: 773-936-3700
WWW.CHEM.UCHICAGO.EDU

ABSTRACT

The synthesis of a novel class of polymeric materials is reported. The materials are based on a novel monomer, which is a derivative of a well-known monomer. The synthesis is carried out in a series of steps, starting from the monomer and proceeding through a series of intermediates to the final product. The final product is a polymer with a unique structure and properties.

The synthesis of the polymer is carried out in a series of steps. In the first step, the monomer is reacted with a reagent to form an intermediate. In the second step, the intermediate is reacted with another reagent to form a second intermediate. In the third step, the second intermediate is reacted with a third reagent to form the final product. The final product is a polymer with a unique structure and properties.

The polymer has a unique structure and properties. It is a linear polymer with a repeating unit that contains a functional group. The polymer is soluble in a variety of solvents and has a high glass transition temperature. The polymer is also stable to heat and light. The polymer is a promising material for a variety of applications, including as a component in a composite material or as a coating.

The authors thank the National Science Foundation for their support of this work.

Резиме налаза у ревизији правилности пословања

Као што је објашњено у Напоменама уз Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања општине Кнић за 2017. годину, општина Кнић је неправилно преузела обавезу или преузела обавезу и извршила расходе и издатке, у износу од најмање **177.573 хиљада динара** и то:

ПРИОРИТЕТ 1

1)

1.	Неправилност	<p>преузела обавезе и извршила расходе за плате, додатке, накнаде и социјалне доприносе на терет послодавца за запослена, постављена, изабрана и именована лица а да правни основ није у складу са важећим законским прописима у износу од најмање 690 хиљаде динара, и то:</p> <ul style="list-style-type: none">• Општинска управа 272 хиљаде динара и то: (1) 39 хиљада динара по основу погрешног увећања коефицијента од 10% на име руковођења запосленом са нижим звањем од осталих запослених (5.1.3.1. и 5.1.3.2.); (2) 54 хиљада динара по основу неправилно утврђених коефицијената за три запослена на радном месту матичара и заменика матичара (5.1.3.1. и 5.1.3.2.); (3) 151 хиљада динара за теренски додатак за рад матичара приликом закључења брака ван службених просторија (5.1.3.1. и 5.1.3.2.); (4) 28 хиљада динара за накнаду штете за неискоришћени годишњи одмор за 29 уместо 15 дана са порезом по одбитку нормираних трошкова (5.1.3.1);• Предшколска установа „Цветић“ 19 хиљада динара и то: (1) 14 хиљада динара због неправилно утврђеног коефицијента за економа (5.1.3.1. и 5.1.3.2.) и (2) пет хиљада динара због погрешног обрачуна зараде за јун за једног запосленог и накнаде за неискоришћени годишњи одмор истом запосленом (5.1.3.1. и 5.1.3.2);• Центар за културу, туризам и спорт 399 хиљада динара и то: (1) 53 хиљаде динара по основу неправилно утврђеног коефицијента за именовано лице (5.1.3.1. и 5.1.3.2.); (2) 70 хиљада динара по основу плате за ВД директора који не испуњава услове за именовање у складу са Законом (5.1.3.1. и 5.1.3.2.); (3) 25 хиљада динара по основу неправилно исплаћене накнаде за годишњи одмор за именовано лице за 20 уместо 18 радних дана са порезом по одбитку нормираних трошкова (5.1.3.1.) и (4) 251 хиљада динара по основу исплате лицу које је засновало радни однос на одређено време ради замене запослене, а да исто не испуњава услове у погледу занимања (5.1.3.1., 5.1.3.2. и 5.1.3.17);
----	--------------	--

2.	Мера исправљања	<p>Алинеја 1. - Општинска управа</p> <p>(1) У циљу исправљења неправилности погрешног увећања коефицијента од 10% на име руковођења запосленом са нижим звањем од осталих запослених, Општинска управа је донела решење о распоређивању запосленог ██████████ ██████████ и запослени је са руководећег распоређен на друго радно место, које није руководеће. На основу члана 5. став 2. алинеја 4. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима (Службени гласник Републике Србије број 44/2008 – пречишћен текст и 12/2012) запосленом који ради на припреми и извршењу буџета или финансијског плана, вођењу пословних књига и састављању рачуноводствених извештаја, може бити увећан коефицијент највише до 10%.</p> <p>(2) У циљу исправљења неправилности која се односи на неправилно утврђене коефицијенте за три запослена на радном месту матичара и заменика матичара, Општинска управа донела је решење о престанку радног односа за два матичара ██████████ ██████████ која су у мају месецу 2017. године остали нераспоређени, а у јулу месецу исте године престао им је радни однос. Донето је решење о распоређивању и решење о плати ██████████ ██████████ којим му је одређен правилан коефицијент. Мера исправљења достављена је у поступку ревизије.</p> <p>(3) У циљу исправљења неправилности која се односи на исплату теренског додатка за рад матичара приликом закључења брака ван службених просторија, почев о јула месеца 2018.године не врши се исплата теренског додатка за рад матичара приликом закључења брака ван службених просторија.</p> <p>(4) У циљу исправљења неправилности која се односи на накнаду штете за неискоришћени годишњи одмор, убудуће вршићемо обрачун и исплату накнаде за неискоришћен годишњи одмор у складу са законом. У току 2018. године није било исплате накнаде штете за неискоришћен годишњи одмор.</p> <p>Алинеја 2. - Предшколска установа „Цветић“, Кнић</p> <p>(1) У циљу исправљења неправилности у погледу погрешно утврђеног коефицијента за економа, донета је измена Правилника о организацији и</p>
----	-----------------	--

систематизацији послова Предшколске установе „Цветић“, Кнић, број 536/2018 од 31.08.2018.године. Наведеном изменом правилника сисистематизовано је радно место техничара за инвестиционо и техничко одржавање уређаја и опреме у IV степену стручне спреме, на основу кога је запосленом који је обављао послове на радном месту економа дато Обавештење о понуди за закључење Анекса уговора о међусобним правима, обавезама и одговорностима са моделом анекса уговора. Између ПУ „Цветић“ Кнић, као послодавца и запосленог закључен је Анекс уговора о међусобним правима, обавезама и одговорностима, број 757/2018, дана 27. 11. 2018. године;

(2) У циљу отклањања неправилности због погрешног обрачуна зараде и накнаде за неискоришћени годишњи одмор, у току 2018. године извршили смо исплату накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор за запосленог ради замене одсутне запослене, за [REDACTED]

Алинеја 3. - Центар за културу, туризам и спорт

(1) В.Д. директора „Центра за културу и библиотеке“ у Книћу, [REDACTED] именована је решењем Скупштине општине Кнић бр. 119-575/2018- 01 од 12.04.2018. године,) Уговором о раду бр. 117-II-01/18 од 16.04.2018. године, утврђен је коефицијент за обрачун о накнади за рад који има карактер зараде и друга права од 18,33 с тим што се основни коефицијент увећава за 1,42, по основу руковођења.

(2) У циљу исправљења неправилности која се односи на вршиоца дужности директора који не испуњава услове за именовање у складу са Законом, Скупштина општине Кнић донела је Решење бр. 119-575/2018- 01 од 12.04.2018. године, којим се именује вршилац дужности директора за „Центр за културу и библиотеке“ у Книћу, који у складу са Законом о култури испуњава услове (пет година радног искуства).

На основу Закона о култури, директорка испуњава услове за именовање у погледу радног искуства. Увидом у радну књижицу утврђен је стаж од непуних 17 година.

(3) У погледу неправилности у вези исплате накнаде за неискоришћени годишњи одмор за именована лица, у 2018. години није било исплате накнада за неискоришћени годишњи одмор именованих лица. У 2018.години накнада за неискоришћени одмор исплаћена је за два запослена лица у складу са законом [REDACTED] У 2018.

		<p>год. није било исплаћивања накнада за неискоришћени годишњи одмор именованих лица, али су исплаћене накнаде за две раднице којима је престао Уговор о раду на одређено време на сопствени захтев, ██████████ ██████████ ██████████ ██████████</p> <p>(4) У циљу исправљења неправилности која се односила на лице које је засновало радни однос на одређено време ради замене запослене, а да исто не испуњава услове у погледу занимања, донет је Правилник о организацији и систематизацији радних места број 420-I-01/18 од 20.09. 2018.године (Службени гласник општине Кнић број 22/2018) и запослен је радник на одређено време по Уговору о раду од 19.11.2018.године који испуњава услове у погледу занимања.</p> <p>„Центар за културу и библиотека“ донео је Правилник о организацији и систематизацији радних места бр. 420-I-01/2018 од 20.09. 2018. Правилник је усаглашен са Одлуком о изменама и допунама одлуке о оснивању установе „ Центар за културу, туризам и спорт - Кнић. Центар је запослио радника на одређено време који испуњава услове у погледу занимања које је дефинисано Правилником.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Алинеја 1. - Општинска управа</p> <p>(1) Август 2017. године и новембар 2018. године</p> <p>(2) Почев од маја месеца 2017.године до јула 2017.године.</p> <p>(3) Почев од месеца јула 2018. године и убудуће</p> <p>(4) У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 2. - Предшколска установа „Цветић“</p> <p>(1) Дана 27. 11. 2018. године,</p> <p>(2) У августу месецу 2018.године.</p> <p>Алинеја 3. - Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>(1) Дана 16.04.2018. године.</p> <p>(2) Дана 12.04.2018.године.</p> <p>(3) У току 2018.године.</p> <p>(4) Дана 19.10.2018. године.</p>

5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Алинеја 1. - Општинска управа</p> <p>(1) Решење број 112-1376/2017-01 од 17.08.2017. године; Решење број 117-1764/2018-01 од 26.11.2018. године;</p> <p>(2) Решење број 119-874/17-01 од 26.05.2017. године; Решење број 119-875/17-01 од 26.05.2017. године; Решење број 119-876/17-01 од 26.05.2017. године; Решење број 118-1246/17-01 од 26.07.2017. године; Решење број 118-1245/17-01 од 26.07.2017. године; Решење број 119-1076/17-01 од 27.06.2017. године; Решење број 114-1120/2017-01 од 05.07.2017. године;</p> <p>(3) Картица број 411116 теренски додаток</p> <p>(4) Картица број 411151 накнада штете за неискоришћени годишњи одмор</p> <p>Алинеја 2. - Предшколска установа „Цветић“, Кнић</p> <p>(1) Измена правника о организацији систематизацији број 536/2018 од 31.08.2018.године; Анекс уговора о међусобним правима, обавезама и одговорностима број 757-1/2018 од 27.11. 2018. године;</p> <p>(2) Решење о накнади за неискоришћени годишњи одмор број 157-1/2018 од 08. 08. 2018.године; Обрачун исплате и налог за књижење за ████████████████████</p>
----	---	--

Алинеја 3. - Центар за културу, туризам и спорт

(1) Решење о именовану вршиоца дужности директора бр. 119-575/2018-01 од 12.04.2018

-Уговор о раду са директором 117-II-01/18 од 16.04.2018. године.

- Обрачун зараде за новембар месец

- Извод бр. 84 од 10.12.2018. године.

(2) радна књижица [REDACTED] са регистарским бројем 2616

(3) Обрачуни за неискоришћени годишњи одмор за [REDACTED]

Изводи из пореске пријаве за [REDACTED]

Извод бр. 58. од 20.09.2018. године.

(4) Одлука о оснивању установе „ Центар за културу, туризам и спорт – Кнић“ бр. 9-737/2015-01 од 10.06. 2015. године;

-Одлука о изменама и допунама одлуке о оснивању установе „ центар за културу, туризам и спорт – Кнић“ бр. 332-198/2018-01 од 19.02. 2018. године;

-Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места бр. 420-I- 01/2018 од 20.09. 2018.године;

-Решење о давању на сагласност на Правилник 110-1533/ 18 – 01 донето 01.10.2018. године;

-Уговор о раду бр. 482- I -01/18 од 18.10. 2018.године;

-Уверење о завршеним студијама број 03- 2931.

2)

<p>1. Неправилност</p>	<p>преузела обавезу и извршила расходе и издатке у износу од 15.269 хиљада динара, а да правни основ за извршење ових расхода и издатака није у складу са важећим законским и другим прописима:</p> <ul style="list-style-type: none">• Скупштина општине 872 хиљада динара и то: (1) 44 хиљаде динара по основу накнаде за долазак и одлазак са посла у висини 10% цене горива по пређеном километру уместо у висини цене месечне претплатне карте (5.1.3.4); (2) 234 хиљаде динара по основу накнаде члановима Општинског већа за присуство седницама Скупштине (5.1.3.8.); (3) 440 хиљада динара по основу повећаног коефицијента за обрачун накнаде Заменику председника Скупштине (5.1.3.8.); (4) 72 хиљаде динара по основу накнаде члановима комисија чија накнада није предвиђена законским прописима (5.1.3.8.); (5) 46 хиљада динара по основу накнаде члановима Штаба за ванредне ситуације чија накнада није предвиђена законским прописима (5.1.3.8.) и (6) 36 хиљада динара по основу накнаде одговорном уреднику и редакцији Службеног гласника општине Кнић (5.1.3.8.);• Председник општине 60 хиљада динара по основу накнаде за долазак и одлазак са посла у висини 10% цене горива по пређеном километру уместо у висини цене месечне претплатне карте (5.1.3.4);• Општинско веће 205 хиљада динара и то: (1) 190 хиљада динара по основу накнаде члановима више Комисија чија накнада није предвиђена важећим законским прописима (5.1.3.8.) и (2) 15 хиљада динара по основу исплаћене аконтације за службени пут која није враћена иако пут није реализован (5.1.3.7.);• Општинска управа 13.675 хиљада динара и то: (1) 486 хиљада динара по основу накнаде за долазак и одлазак са посла у висини 10% цене горива по пређеном километру уместо у висини цене месечне претплатне карте (5.1.3.4); (2) 334 хиљаде динара по основу утрошене електричне енергије за просторије које су јавна својина општине а које користе други републички органи (5.1.3.6.); (3) 47 хиљада динара по основу потрошње мобилних телефона изнад прописаних лимита, а да није вршена рефундација; (4) 261 хиљада динара по основу Уговора о делу за послове за које постоји систематизовано радно место (5.1.3.8.); (5) 618 хиљада динара по основу прекорачених 120 радних дана по Уговорима о привремено повременим пословима (5.1.3.8.); (6) 511 хиљада динара по основу уговора о привремено повременим пословима за послове који су систематизовани актом о систематизацији радних места ОУ (5.1.3.8.); (7) 227 хиљада динара по основу Уговора о преузимању дуга за преузимање и
------------------------	---

		<p>уништавање медицинског инфективног отпада (5.1.3.9.); (8) 1.157 хиљада динара по основу авансне ситуације за одржавање некатегорисаних путева по месним заједницама након десете привремене ситуације (5.1.3.10.); (9) 90 хиљада динара по основу исплате субвенционисане камате за пољопривредне кредите за четири изабрана лица (одборника) (5.1.3.12.); (10) 20 хиљада динара за више исплаћен износ субвенционисане камате (5.1.3.12.); (11) 156 хиљада динара по основу исплате субвенција за пољопривреду за три изабрана лица – функционера по првом конкурс (5.1.3.13.); (12) 749 хиљада динара по основу исплате субвенција за пољопривреду за четири изабрана лица – функционера по другом конкурс (5.1.3.13.); (13) 918 хиљада динара по основу исплате субвенција за предузетништво двојници предузетника који су истовремено и изабрана лица – функционери (5.1.3.14.); (14) 48 хиљада динара по основу дневница члановима управног и надзорног одбора Центра за социјални рад (5.1.3.15.); (15) 245 хиљада динара по основу једнократне помоћи за поправку стамбених објеката више од прописаних лимита (5.1.3.15.); (16) 130 хиљада динара по основу исплате једнократне помоћи за два лица која нису задовољавала услове за личног пратиоца деце са инвалидитетом (5.1.3.15.); (17) 476 хиљада динара без решења за боравак у дневном центру за децу са сметњама у развоју (5.1.3.15.); (18) 240 хиљада динара физичким лицима за санирање последица пожара иако елементарна непогода није наступила (5.1.3.22.); (19) физичким лицима за санирање последица пожара иако елементарна непогода није наступила (20) 6.275 по основу изведених радова на инвестиционом одржавању некатегорисаног пута у засеоку Мићаковићи пре окончања поступка јавне набавке (5.1.4.1);</p> <ul style="list-style-type: none"> • ПУ „Цветић“ 198 хиљада динара и то: (1) 58 хиљада динара по основу накнаде за долазак и одлазак са посла у висини 10% цене горива по пређеном километру уместо у висини износа превозне карте (5.1.3.4); (2) 90 хиљада динара по основу рефундације електричне енергије ОШ „Рада Шубакић“ (5.1.3.6.); (3) 50 хиљада динара за отуђење половног возила по процедури супротној законским прописима (5.1.4.2) • Центар за културу, туризам и спорт у износу 222 хиљаде динара и то: (1) 45 хиљада динара по основу погрешног обрачуна накнаде за превоз за именовано лице (5.1.3.4.); (2) 15 хиљада динара по основу службеног пута у општину Ленарт председника УО (5.1.3.7.); (3) 97 хиљада динара по основу набавке услуге етно туризма код сеоског газдинства које је у власништву члана УО (5.1.3.8.) и (4) 65 хиљада динара по основу Уговора о делу за послове из делатности Центра и за послове који су поверени ЈКП „Комуналац“ (5.1.3.8.); • Месне заједнице 37 хиљада динара по основу
--	--	--

		<p>утрошене електричне енергије за просторије које користе закупци (5.1.3.6.);</p>
2.	<p>Мера исправљања</p>	<p>Алинеја 1. - Скупштина општине</p> <p>(1) У циљу исправљења неправилности у вези исплате накнаде за долазак и одлазак са посла у висини 10% цене горива по пређеном километру уместо у висини цене месечне претплатне карте, почев од фебруара месеца 2018.године, исплата трошкова превоза врши се у висини цене превозне карте у јавном саобраћају. Мера исправљења достављена је у поступку ревизије.</p> <p>(2) У циљу исправљења неправилности у вези накнаде члановима Општинског већа за присуство седницама Скупштине, почев од јула месеца 2018.године, не врши се исплата накнада члановима Општинског већа за присуство на седницама Скупштине општине Кнић као ни председницима одборничких група за присуство састанцима са председником Скупштине ради утврђивања дневног реда и датума седнице.</p> <p>(3) У циљу исправљења неправилности у вези повећаног коефицијента за обрачун накнаде Заменику председника Скупштине, Скупштина општине Кнић донела је Одлуку шестој измени Одлуке о начину обављања функције изабраних и постављених лица, платама, накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица број 114-1320/2018-01 од 31.08.2018. године. У члану 2. наведене Одлуке је дефинисано: „Заменику председника Скупштине припада право на месечну накнаду за вршење функције заменика председника Скупштине општине Кнић (функционални додатак) у висини која се добија множењем 50 % коефицијента утврђеног за обрачун плате председника Скупштине, што износи 3,87 и основице за обрачун и исплату плате изабраних лица коју утврђује Влада Републике Србије“. Комисија за Статутарна питања, организацију и нормативна акта Скупштине и административна питања Скупштине општине Кнић донела је Решење број 114-1332/18-01 на седници од 05.09.2018. године којим се утврђује умањени коефицијент заменику председника.</p> <p>(4) У циљу исправљења неправилности у вези исплате накнаде члановима комисија чија накнада није предвиђена законским прописима, почев од јула 2018.године, обустављена је исплата накнада за рад на седницама члановима Комисије за израду предлога годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта на територији општине Кнић. Комисија за избор директора ЈКП</p>

„Комуналац“, Кнић (ad hoc комисија), престала је да постоји након што је обавила задатак за који је образована, тако да није било исплата накнаде члановима наведене комисије. Мере исправљења су достављене је у току поступка ревизије.

Мере исправљења су достављене у току поступка ревизије.

(5) У циљу исправљења неправилности у вези исплате накнаде члановима Штаба за ванредне ситуације чија накнада није предвиђена законским прописима, почев од маја 2018.године, не врши се исплата накнаде члановима Штаба. Мере исправљења су достављене у току поступка ревизије.

(6) У циљу исправљења неправилности у вези исплате накнаде одговорном уреднику и редакцији Службеног гласника општине Кнић, обустављена је исплата још у току 2017.године. Мера исправљења достављена је у току поступка ревизије.

Алинеја 2. - Председник општине

У циљу исправљења неправилности у вези исплате накнаде за долазак и одлазак са посла у висини 10% цене горива по пређеном километру уместо у висини цене месечне претплатне карте, почев од фебруара месеца 2018.године, накнада трошкова превоза председника општине врши се у висини цене превозне карте у јавном саобраћају.

Мера исправљења достављена је у поступку ревизије.

Алинеја 3.- Општинско веће

(1) У циљу исправљења неправилности у вези исплате накнаде члановима више Комисија чија накнада није предвиђена важећим законским прописима, обустављена је исплата Комисији за утврђивање висине штете која је проузрокована пожаром и чланови комисије су разрешени 03.јуна 2018.године. У току 2018.године обустављене су исплате накнаде члановима следећих комисија: Комисији за јавну расвету и домове културе, Комисији за оцену годишњих и посебних програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у области спорта за 2018. годину, Комисији за спровођење поступка давања у закуп пословних просторија, Комисији за оцењивање пристиглих пријава. Мере исправљења достављене су у поступку ревизије.

(2) У циљу исправљења неправилности у вези исплате аконтације за службени пут која није враћена иако пут није реализован, члан Општинског већа је извршио повраћај аконтације за службени пут у иностранство који није реализован. У току 2018.године, није било службених путовања чланова Општинског већа у иностранство. Мере исправљења достављене су у поступку ревизије.

Алинеја 4.- Општинска управа

(1) У циљу исправљења неправилности у вези исплате накнаде за долазак и одлазак са посла у висини 10% цене горива по пређеном километру уместо у висини цене месечне претплатне карте, почев од фебруара месеца 2018.године, накнада трошкова превоза врши се у висини цене превозне карте у јавном саобраћају. Мере исправљења достављене су у поступку ревизије.

(2) У циљу исправљења неправилности у вези исплате утрошене електричне енергије за просторије које су јавна својина општине а које користе други републички органи, закључен је Уговор са Шумадијским управним округом број 401-1373/17-01 од 01.07.2017.године, којим је предвиђена накнада утрошене електричне енергије. Наплата енергије према потрошњи на струјомеру који је инсталиран за простор МУП-а отпочела је 02.11.2017.године, када је технички ЕПС пркључио наведени простор. Дана 30.10.2018.године достављен је предлог Уговора о коришћењу пословног простора, Министарству одбране и Сектору за ванредне ситуације и очекује се да ће исти бити закључен. У циљу закључења наведеног уговора, Министарству одбране и Сектору за ванредне ситуације од стране Општинске управе општине Кнић, послата је ургенција дана 13.12.2018.године.

(3) У циљу исправљења неправилности у вези потрошње мобилних телефона изнад прописаних лимита, а да није вршена рефундација, Општинско веће општине Кнић донело је Правилник о праву на коришћење и начину коришћења мобилних телефона за службену употребу у органима општине Кнић број 345-1010/2018-01 од 29.06.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 15/2018) којим се утврђује ограничење у погледу висине износа месечног рачуна за услуге мобилне телефоније за запослене, изабрана и постављена лица. Корисници службених телефона, бројеви телефона и лимит, одређују се у складу са Правилником, а рефундација у вези потрошње мобилних телефона се врши у

		<p>складу са лимитом одређеним наведеним правилником.</p> <p>(4) У циљу исправљења неправилности у вези закључења уговора о делу за послове за које постоји систематизовано радно место, у току 2018.године нису закључивани уговори о делу за послове за које постоји систематизовано радно место убудуће исти неће бити закључивани.</p> <p>(5) У циљу исправљења неправилности у вези прекорачених 120 радних дана по Уговорима о привремено повременим пословима, у току 2018.године нису закључивани уговори о привременим и повременим пословима којима је прекорачено 120 радних дана и убудуће исти неће бити закључивани.</p> <p>(6) У циљу исправљења неправилности у вези уговора о привремено повременим пословима за послове који су систематизовани актом о систематизацији радних места, у току 2018.године нису закључивани уговори о привременим и повременим пословима а да су исти предвиђени актом о систематизацији и убудуће исти неће бити закључивани.</p> <p>(7) У циљу исправљења неправилности у вези уговора о преузимању дуга за преузимање и уништавање медицинског инфективног отпада, почев од августа 2017.године не врши се преузимање и уништавање медицинског отпада. Мере исправљења достављене су у поступку ревизије.</p> <p>(8) У циљу исправљења неправилности у вези авансне исплате ситуације за одржавање некатегорисаних путева по месним заједницама након десете привремене ситуације, у току 2018. године није исплаћен ни један аванс ЈКП „Комуналац“ Кнић за одржавање некатегорисаних путева по месним заједницама након донете привремене ситуације и убудуће се неће вршити, односно исплате ће се вршити у складу са законом и препоруком ДРИ.</p> <p>(9) У циљу исправљења неправилности у вези исплате субвенционисане камате за пољопривредне кредите за четири изабрана лица (одборника), коригован је јавни позив банкама у коме су дефинисани као корисници комерцијална пољопривредна газдинства у активном статусу и намена кредита. У току 2018.године је настављен поступак исплате кредита са допуном обавештења корисницима о могућем сукобу интереса. Након извршене ревизије на основу препоруке припремљено је обавештење изабраним лицима о могућем сукобу интереса које је уручено</p>
--	--	---

		<p>корисницима средстава по конкурсy за кредитну подршку у 2018.години на основу којег у даљем поступку није било захтева, а самим тим ни исплата наведеним лицима.</p> <p>(10) У циљу исправљења неправилности у вези више исплаћеног износа субвенционисане камате, од стране банке извршен је повраћај више исплаћеног износа по основу субвенционисане камате. Након поступка ревизије извршен је повраћај 19.901,88 динара за погрешно обрачунат и више исплаћени износ субвенционисане камате од стране банке Интеса дана 08.05.2018.године.</p> <p>(11) У циљу исправљења неправилности у вези исплате субвенција за пољопривреду за три изабрана лица – функционера по првом конкурсy, након извршене ревизије на основу препоруке ДРИ припремљено је обавештење изабраним лицима о могућем сукобу интереса које је уручено корисницима средстава по конкурсy за инвестиције у физичку имовину у 2018.години на основу којег у даљем поступку није било захтева, а самим тим ни исплата наведеним лицима у току 2018.године.</p> <p>(12) У циљу исправљења неправилности у вези исплате субвенција за пољопривреду за четири изабрана лица – функционера по другом конкурсy, након извршене ревизије на основу препоруке припремљено је обавештење изабраним лицима о могућем сукобу интереса које је уручено корисницима средстава по конкурсy за инвестиције у физичку имовину у 2018.години на основу којег у даљем поступку није било захтева, а самим тим ни исплата наведеним лицима у току 2018.године.</p> <p>(13) У циљу исправљења неправилности у вези исплате субвенција за предузетништво двојици предузетника који су истовремено и изабрана лица – функционери, у току 2018.године од стране председника општине Кнић, донета је Одлука о одобравању субвенција из буџета општине Кнић послодавцима за запошљавање незапослених лица на новоотвореним радним местима у 2018.годни, број 401-1787/2018-01 од 28.11.2018.године, на основу које нису додељена средства изабраним лицима-функционерима у 2018.години по основу наведених субвенција.</p> <p>(14) У циљу исправљења неправилности у вези накнада члановима Управног и Надзорног одбора Центра за социјални рад, Центар за социјални рад Кнић је обуставио исплату дневница –накнада за рад чланова Управног и Надзорног одбора одмах након констатовања неправилности од стране ДРИ. Од</p>
--	--	---

стране Скупштине општине Кнић донета је Одлука о накнадама за рад председника и чланова Управног и надзорног одбора установа и јавних служби чији је оснивач Општина Кнић, број 119-1632/2018-01 од 09.11.2018. године и у будуће, исплата дневница за рад председника и чланова Управног и Надзорног одбора установа и јавних служби чији је оснивач Општина Кнић, вршиће се у складу са наведеним Одлуком.

(15) У циљу исправљења неправилности у вези једнократне помоћи за поправку стамбених објеката више од прописаних лимита, након констатовања неправилности од стране Државних ревизора, у Центру за социјални рад се поступа у складу са чланом 110. Закона о социјалној заштити, где је прописано да износ једнократне новчане помоћи не може бити већи од просечне зараде по запосленом у јединици локалне самоуправе у месецу који претходи месецу у коме се врши исплата.

(16) У циљу исправљења неправилности у вези исплате једнократне помоћи за два лица која нису задовољавала услове за личног пратиоца деце са инвалидитетом, Центар за социјални рад је престао да исплаћује помоћ одмах по сазнању од ДРИ да је вршена неправилност. С обзиром да на територији општине Кнић нема лица са лиценцом за пружање услуге лични пратиоц деце са инвалидитетом, од стране локалне самоуправе предузимају се мере да се лиценцирају пружаоци услуга на територији општине Кнић.

(17) У циљу исправљења неправилности у вези исплате без решења за боравак у дневном центру за децу са сметњама у развоју, Интерресорна комисија донела је мишљење за четири ученика са сметњама у развоју који похађају ШОСО "Вукашин Марковић" у Крагујевцу за додатном подршком у виду коришћења услуга дневног центра у оквиру школе. На основу мишљања ИРК донета су решења о признавању права за четири ученика на коришћење услуге дневног боравка при ШОСО "Вукашин Марковић" и склопљени су Уговори између општине и школе ШОСО "Вукашин Марковић" о пружању услуге дневног боравка.

(18) У циљу исправљења неправилности у вези исплате штете физичким лицима за санирање последица пожара иако елементарна непогода није наступила, исплата по наведеном основу је обустављена у јуну месецу 2018.године. Мера исправљења достављена је у поступку ревизије.

(19) У циљу исправљења неправилности да се не

врши обрачун и плаћање ПДВ-а на испостављене ситуације за изведене радове, у току 2018.године врши се обрачун и плаћање ПДВ-а на испостављене ситуације за изведене радове.

(20) У циљу исправљења неправилности у вези плаћања изведених радова на инвестиционом одржавању некатегорисаног пута пре окончања поступка јавне набавке, исплата за изведене радове се врши након окончања поступка јавне набавке и након изведених радова и потписаног записника о примопредаји радова.

Алинеја 5. - Предшколска установа „Цветић“, Кнић

(1) У циљу исправљења неправилности у вези исплате накнаде за долазак и одлазак са посла у висини 10% цене горива по пређеном километру уместо у висини износа превозне карте, донет је Правилник о накнади трошкова превоза за долазак и одлазак са рада и других накнада трошкова за запослене, Службени гласник општине Кнић, број: 126/2018. Мера исправљења је предузета у току поступка ревизије.

(2) У циљу исправљења неправилности у вези рефундације електричне енергије ОШ „Рада Шубакић“, Груза, у току 2018. године врши се рефундација трошкова електричне енергије и комуналних услуга у складу са закљученим уговором са О.Ш. „Рада Шубакић“ у Грузи, број 592/2017 у износу од 14,74% од укупних рачуна приспелих Школи.

(3) У циљу исправљења неправилности у вези отуђења половног возила по процедури супротној законским прописима, у току 2018. године није било отуђења службених аутомобила. У будућем периоду уколико дође до отуђења службених аутомобила примењиваће се законски прописи, у складу са препоруком ДРИ.

Алинеја 6.- Центар за културу, туризам и спорт

(1) Исплата трошкова за долазак на посао и са посла, исплаћује се у висини цене превозне

карте у јавном саобраћају, уместо у висини од 10 % цене горива по пређеном километру,

(2) Буџетом „Центра за културу и библиотеке“ за 2018. годину нису опредељена средства за службена

		<p>путовања у иностранство, па их самим тим није ни било.</p> <p>(3) Услуге етно туризма преузела је Туристичка организација општине Кнић. У 2018.-ој години Туристичка организација општине Кнић нема закључен уговор за набавку услуга у етно туризму са домаћинством ██████████ ██████████ која је члан Управног одбора.</p> <p>(4) У 2018.-ој години нису склапани Уговори о делу, па самим тим није било ангажовања радника за послове који су поверени другим Установама.</p> <p>Алинеја 7.- Месне заједнице</p> <p>У циљу исправљења неправилности у вези плаћања утрошене електричне енергије за просторије месних заједница које користе закупци, од стране Општинског правобраниоца општине Кнић, упоредо са поступцима за наплату неплаћене закупнине, против закупца покренут је и поступак пред Привредним судом у Крагујевцу.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Алинеја 1. - Скупштина општине</p> <p>(1) почев од фебруара 2018. године</p> <p>(2) почев од јула месеца 2018. године</p> <p>(3) дана 31.08.2018 године и 05.09.2018. године</p> <p>(4) почев од јула месеца 2018.године</p> <p>(5) почев од маја 2018.године</p> <p>(6) У првој половини 2017. године</p> <p>Алинеја 2. - Председник општине</p> <p>У току фебруара месеца 2018.године и у будуће.</p> <p>Алинеја 3. - Општинско веће</p> <p>(1) Почев од јуна 2018.године и у будуће.</p> <p>(2) У јулу месецу 2018.године.</p> <p>Алинеја 4. - Општинска управа</p> <p>(1) Почев од фебруара месеца 2018.године и даље.</p> <p>(2) Почев од 01.07.2017.године до краја октобра месеца 2018.године и даље.</p>

		<p>(3) Почев од новембра месеца 2017.године и даље.</p> <p>(4) У току 2018. године.</p> <p>(5) Дана 30.05.2018. годне и у будуће.</p> <p>(6) Дана 30.05.2018. године и у будуће.</p> <p>(7) Почев од августа месеца 2017.године.</p> <p>(8) У току 2018.године</p> <p>(9) Мере исправљења предузете се у поступку ревизије,</p> <p>(10) Дана 08.05.2018.године</p> <p>(11) Мере исправљења предузете се у поступку ревизије</p> <p>(12) Мере исправљења предузете се у поступку ревизије</p> <p>(13) 28.11.2018.године</p> <p>(14) 09.11.2018.године</p> <p>(15) Почев од септембра месеца 2018.године</p> <p>(16) У току 2018.године.</p> <p>(17) Почев од јула месеца 2018.године до октобра месеца 2018.године.</p> <p>(18) У јуну 2018. године.</p> <p>(19) У току 2018. године.</p> <p>(20) У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 5. - Предшколска установа „Цветић“</p> <p>(1) Дана 14. 02. 2018. године.</p> <p>(2) Почев од 2018. године</p> <p>(3) Када дође време за отуђење службеног возила, примењиваће се законски прописи у складу са препоруком ДРИ.</p> <p>Алинеја 6. - Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>(1) Почев од маја 2018. год. па на даље</p> <p>(2) Усвајањем Буџета Центра па на даље</p> <p>(3) Оснивањем Туристичке организације општине Кнић Од 15.06.2018. год. након именована чланова Управног одбора.</p> <p>Алинеја 7. - Месне заједнице</p>
--	--	---

		<p>Дана 02.10.2018.године.</p>
<p>5.</p>	<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>Алинеја 1. - Скупштина општине</p> <p>(1) Картица 415112 накнада трошкова на посао и са посла (2) Картица 423591 накнаде чл.управних надзорних одбора комисије</p> <p>(3) Одлука шестој измени Одлуке о начину обављања функције изабраних и постављених лица, платама, накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица број 114-1320/2018-01 од 31.08.2018.године;</p> <p>Решење Комисије за Статутарна питања, организацију и нормативна акта Скупштине и административна питања Скупштине општине Књић број 114-1332/18-01 од 05.09.2018. године;</p> <p>(4) Картица 423591 накнаде чл. адзорних одбора комисије</p> <p>(5) 423591-накнаде чл.управних.,надзорних одбора и комисија</p> <p>(6) 423591-накнаде чл.управних.,надзорних одбора и комисија</p> <p>Алинеја 2. - Председник општине</p> <p>Картица 415112 накнада трошкова на посао и са посла</p> <p>Алинеја 3. - Општинско веће</p> <p>(1) Картица накнаде чл.управних.,надзорних одбора и комисија423591- накнаде чл.управних.,надзорних одбора и комисија</p> <p>(2) Картица остали приходи у корист нивоа општина 745151- остали приходи у корист нивоа општина</p>

Алинеја 4. - Општинска управа

(1) Картица 415112 накнада трошкова на посао и са посла

(2) Уговор са Шумадијским управним округом број 401-1373/17-01 од 01.07.2017.године;

Предлог Уговора о коришћењу пословног простора, Министарству одбране и Сектору за ванредне ситуације од 30.10.2018.године;

Ургенција од 13.12.2018.године.

(3) Правилник о праву на коришћење и начину коришћења мобилних телефона за службену употребу у органима општине Кнић број 345-1010/2018-01 од 29.06.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 15/2018)

(4) Уговор о делу број 119-1145/2018-01 од 31.07.2018.

(5) Уговор о привременим и повременим пословима број 117-1340/2018-01 од 30.08.2018. године, Уговор о привременим и повременим пословима број 117-864/2018-01 од 30.05.2018. године, Уговор о привременим и повременим пословима број 117-863/2018-01 од 30.05.2018. године, Уговор и привременим и повременим пословима број 117-1344/2018-01 од 30.08.2018. године.

(6) Уговори о привременим и повременим пословима број 117-1340/2018-01 од 30.08.2018. године, Уговор о привременим и повременим пословима број 117-864/2018-01 од 30.05.2018.године, Уговор о привременим и повременим пословима број 117-863/2018-01 од 30.05.2018.године, Уговор и привременим и повременим пословима број 117-1344/2018-01 од 30.08.2018.године.

(7) Достављено у току ревизије

(8) картица аванса

(9) Обавештења корисницима о могућем сукобу интереса по конкурс за кредитну подршку у 2018.години.

(10) Потврда о извршеном налогу банке (где се види да је извршен повраћај више исплаћеног износа по основу субвенционисане камате).

(11) Обавештења корисницима о могућем сукобу интереса по конкурс за инвестиције у физичку имовину у 2018.години.

(12) Обавештења корисницима о могућем сукобу интереса по конкурс за инвестиције у физичку

		<p>имовину у 2018.години.</p> <p>(13) Одлука о одобравању субвенција из буџета општине Кнић послодавцима за запошљавање незапослених лица на новоотвореним радним местима у 2018.години, број 401-1787/2018-01 од 28.11.2018.године.</p> <p>(14) Одлука о накнадама за рад председника и чланова Управног и надзорног одбора установа и јавних служби чији је оснивач Општина Кнић, број 119-1632/2018-01 од 09.11.2018. године.</p> <p>(15) Решење бр: 553-459/18 од 16.07.2018.године са пратећом документацијом; Картица.</p> <p>(16) налог за књижење 199 и извод од 16.10.2018.године.</p> <p>(17) Мишљења Интерресорне комисије:</p> <p>Мишљење број 610-1264/2018-05 од 30.08.2018.године,</p> <p>Мишљење број 610-1273/2018-05 од 30.08.2018.године,</p> <p>Мишљење број 610-1274/2018-05 од 31.08.2018.године,</p> <p>Мишљење број 610-1284/2018-05 од 03.09.2018.године;</p> <p>Решења о признавању права на коришћење услуге дневног центра:</p> <p>Решење број 553-736/18 од 05.10.2018.године,</p> <p>Решење број 553-741/18 од 05.10.2018.године,</p> <p>Решење број 553-742/18 од 05.10.2018. године,</p> <p>Решење број 553-743/18 од 05.10.2018.године;</p> <p>Уговори закључени између Општине Кнић и ШОСО „Вукашин Марковић“ о пружању услуга дневног центра за ученике са сметњама у развоју:</p> <p>Уговор број 401-1568-1/018-01 од 15.10.2018. године,</p> <p>Уговор број 401-1568-2/018-01 од 15.10.2018. године,</p> <p>Уговор број 401-1568-3/018-01 од 15.10.2018. године,</p> <p>Уговор број 401-1568-4/018-01 од 15.10.2018. године.</p> <p>(18) Картица 484111 – накнада ђтете за повреде или штету услед елементарне непогоде</p> <p>(19) Картица 484111 – накнада ђтете за повреде или штету услед елементарне непогоде</p>
--	--	--

(20) Уговор број 401-1604-I/2017-01 од 20.11.2017. године;

Окончана ситуација број 02-164 од 27.12.2017. године.

Предшколска установа „Цветић“

(1) Правилник о накнади трошкова превоза за долазак и одлазак са рада и других накнада трошкова за запослене број: 126/2018 од 14. 02. 2018. године, Обрачун исплате превоза за месец септембар налог за књижење, извод).

(2) Рачуни достављени О.Ш. „Рада Шубакић“ и плаћања по истим;

(3) Није било отуђења службених возила у 2018. год. и зато не постоје докази о мери исправљења.

Центар за културу, туризам и спорт

(1) Правилник о накнади трошкова превоза за долазак и одлазак са рада бр. 431- II – 02/18, од 01.10.2018, год.

- Одлука УО о усвајању Правилника 430 – II -02/18 од 01.10.2018. године.

- Обрачун за новембар месец 2018. године

(2) Финансијски план Центра за 2018 годину бр. 146 – II – 02/18 од 11.05.2018. године

Одлука УО на Финансијски план за 2018. Бр. 145 – II – 02/18 од 11.05.2018

(3) Решење Скупштине општине Кнић о именовану председника и чланова Управног одбора Туристичке организације општине Кнић бр. 119-848/2018-01 од 15.06.2018. године.

(4) У 2018. години није било ангажовања радника за послове који су поверени другим Установама.

Месне заједнице

Тужба број II -17/2018 Привредни суд Крагујевац

3)

<p>1. Неправилност</p>	<p>преузела веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године или није поднет захтев за повећање апропријације из осталих извора у износу 10.682 хиљаде динара и то:</p> <p><input type="checkbox"/> за средства из буџета (извор 01) у износу од 8.626 хиљада динара по основу преузетих обавеза по рачунима и то:</p> <ul style="list-style-type: none">• Скупштина општине 166 хиљада динара и то на групи конта 423000 услуге по уговору за накнаду за рад заменику председника СО Кнић и накнаду члановима Комисије за планове (5.3.3);• Општинска управа у износу 106 хиљада динара и то: (1) на економској класификацији 463000 – Текући трансфери осталим нивоима власти у износу 34 хиљаде динара; (2) 472000 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета у износу 72 хиљаде динара по основу обавезе према незапосленим породиљама (5.3.3).• Месне заједнице у износу 8.354 хиљада динара и то: (1) на економској класификацији 421000- Стални трошкови у износу 2.980 хиљада динара; (2) на економској класификацији 425000- Текуће поправке и одржавање у износу 11 хиљада динара; (3) на економској класификацији 483000- Новчане казне и пенали по решењу судова у износу 124 хиљада динара и (4) на економској класификацији 511000- Зграде и грађевински објекти у износу 5.239 хиљада динара (5.3.3); <p><input type="checkbox"/> Није поднет захтев за повећање апропријације из осталих извора у износу од 2.056 хиљаде динара и то:</p> <ul style="list-style-type: none">• Општинска управа на групи конта 511000 – Зграде и грађевински објекти на дан 31.12.2017. године, преузела веће обавезе у односу на одобрену апропријацију из извора 07 за 1.210 хиљада динара, по основу обавезе за ПДВ по основу реконструкције Регионалног центра Равни Гај; средства су обезбеђена од стране Канцеларије за управљање јавним улагањима, а Општинска управа није поднела захтев органу надлежном за финансије за повећање апропријације (5.3.3);• Предшколска установа је приказала извршење из извора 04 у износу 29 хиљада динара, веће од износа одобрене апропријације и то: (1) на групи
------------------------	---

		<p>конта 421000- Стални трошкови у износу 25 хиљада динара; (2) на групи конта 424000- Специјализоване услуге у износу три хиљаде динара и (3) на групи конта 482000 – Порези, обавезне таксе, казне и пенали у износу једна хиљада динара из разлога што није поднет захтев органу надлежном за финансије за повећање апропријације из осталих извора (5.3.3);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Центар за културу, туризам и спорт је приказао извршење из извора 04 у износу 723 хиљаде динара изнад одобрене апропријације и то: (1) на групи конта 421000- Стални трошкови у износу 19 хиљада динара; (2) на групи конта 423000- Услуге по уговору у износу 661 хиљада динара (по основу услуга сеоског туризма) и (3) на групи конта 482000 <p>– Порези, обавезне таксе, казне и пенали у износу 43 хиљаде динара из разлога што није поднет захтев органу надлежном за финансије за повећање апропријације (5.3.3);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Месне заједнице (МЗ Баре) су приказале извршење из извора 04 у износу 94 хиљаде динара изнад одобрене апропријације и то на групи конта 483000- Новчане казне и пенали по решењу судова из разлога што није поднет захтев органу надлежном за финансије за повећање апропријације (5.3.3).
2.	Мера исправљања	<p>-За преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године за средства из буџета (извор 01) по основу преузетих обавеза по рачунима</p> <p>Алинеја 1. Скупштина општине</p> <p>У складу са чланом 61.буџетског система неће бити преузете веће у односу на одобрене апропријације без подношења захтева за повећање апропријације из извора 01 и из осталих извора.</p> <p>Алинеја 2.-Општинска управа</p> <p>У складу са чланом 61.буџетског система неће бити преузете веће у односу на одобрене апропријације без подношења захтева за повећање апропријације из извора 01 и из осталих извора.</p> <p>Алинеја 3. Месне заједнице</p> <p>У складу са чланом 61.буџетског система неће бити</p>

		<p>преузете веће у односу на одобрене апропријације без подношења захтева за повећање апропријације из извора 01 и из осталих извора.</p> <ul style="list-style-type: none"> • За преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године без подношења захтева за повећање апропријације из осталих извора <p>Алинеја 1. Општинска управа</p> <p>У складу са чланом 61. Закона о буџетском систему неће бити преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације без подношења захтева за повећање апропријације из извора 01 и из осталих извора.</p> <p>Алинеја 2. Предшколска установа „Цветић“</p> <p>У току 2018. године, није дошло до пробијања апропријација у Одлуци о буџету општине Кнић за 2018. годину и Финансијском плану Установе за 2018. годину није било планираних средстава са извора 04, осим за осигурање деце где родитељи уплаћују средства за осигурање деце не рачун Установе а Установа врши плаћање изабраној осигуравајућој кући, у том тренутку након извршеног плаћања долази до сторнирања трошка. Уколико дође до недостатка средстава на одговарајућој групи конта, подносићемо захтеве за повећање апропријације (до тренутка писања извештаја није било потребе за тим).</p> <p>Алинеја 3. Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>(1) У 2018. години није било пробијања апропријација у односу на планирана средства.</p> <p>(2) на групи конта 423000- Услуге по уговору у износу 661 хиљада динара (по основу услуга сеоског туризма) и</p> <p>У 2018-ој години отворена је нова апропријација, 742151 за извор 04 за износ од 17 400 динара од 09.10.2018. године. На овој апропријацији се види износ провизије коришћења услуга сеоског туризма који представља сопствени приход,а који се користи за потребе услуге пропаганде и маркетинга</p> <p>(3) на групи конта 482000</p> <p>У 2018. години није било пробијања апропријација у односу на планирана средства.</p>
--	--	---

		<p>Алинеја 4. Месне заједнице</p> <p>У складу са чланом 61. Закона о буџетском систему неће бити преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације без подношења захтева за повећање апропријације из извора 01 и из осталих извора.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • За преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године за средства из буџета (извор 01) по основу преузетих обавеза по рачунима <p>Скупштина општине -У току 2019. године.</p> <p>Општинска управа- У току 2019. године.</p> <p>Месне заједнице - У току 2019. године.</p> <ul style="list-style-type: none"> • за преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године без поднетог захтева за повећање апропријације из осталих извора <p>Општинска управа -У току 2019. године.</p> <p>Предшколска установа „Цветић“ -У току 2019. године.</p> <p>Центар за културу, туризам и спорт - У току 2018. године.</p> <p>Месне заједнице - У току 2019. године.</p>

5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • За преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године за средства из буџета (извор 01) по основу преузетих обавеза по рачунима : <p>Скупштина општине</p> <p>Изјава председника општине Кнић број: 9-1933/2018-01-6 од 19.12.2018.године.</p> <p>Општинска управа</p> <p>Изјава председника општине Кнић број: 9-1933/2018-01-6 од 19.12.2018.године.</p> <p>Месне заједнице</p> <p>Изјава председника општине Кнић број: 9-1933/2018-01-6 од 19.12.2018.године.</p> <ul style="list-style-type: none"> • За преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године без поднетог захтева за повећање апропријације из осталих извора <p>Општинска управа</p> <p>Изјава председника општине Кнић број: 9-1933/2018-01-6 од 19.12.2018.године.</p> <p>Предшколска установа „Цветић“</p> <p>1.Одлука о буџету општине Кнић за 2018. годину</p> <p>2.Финансијски план ПУ „Цветић“ за 2018. годину, број 25/18 од 25. 01. 2018.године.</p> <p>Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>(1) Реализација Буџета – табеларни приказ</p> <p>(2) Захтев за отварање и увећање апропријација бр. 201-I-01/01 за извор 04-742151 од 09.10.2018. године; Закључни лист, извор 04 од 09.10.2018.године; Субаналитичка картица 742151</p>
----	---	--

		<p>(3) Реализација Буџета – табеларни приказ</p> <p>Месне заједнице</p> <p>Изјава председника општине Кнић број: 9-1933/2018-01-1 од 19.12.2018.године.</p>
--	--	--

4)

1.	Неправилност	<p>преузела обавезу и извршила расходе и издатке у износу од 70.182 хиљада динара, без поступка јавне набавке, без одговарајућег поступка јавне набавке или без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки (од чега је износ 7.432 хиљада динара укључен у тачку 2-правни основ, тако да остаје неправилност по овој тачки 62.750 хиљада динара и то:</p> <p><input type="checkbox"/> без спроведеног поступка јавне набавке у износу од 7.428 хиљада динара, следећи корисници буџетских средстава преузели су обавезе и извршили плаћања:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Општинска управа 6.928 хиљада динара, и то: (1) 870 хиљада динара за електричну енергију за пословни простор пре спроведеног поступка ЈН (5.1.3.6); (2) 2.492 хиљаде динара за електричну енергију за јавну расвету пре спроведеног поступка ЈН (5.1.3.6); (3) 617 хиљада динара за услуге мобилне телефоније (5.1.3.6); (4) 319 хиљада динара за одржавање информационог система ЈПА за првих шест месеци 2017. године (5.1.3.8); (5) 421 хиљада динара за услуге уклањања и транспорта угинулих животиња пре спроведеног поступка ЈН (5.1.3.9); (6) 963 хиљаде динара за молерске радове и текуће одржавање зграде (5.1.3.10); (7) 641 хиљада динара за услуге одржавања јавне расвете (5.1.3.10) и (8) 605 хиљада динара по основу ангажовања 10 геронто домаћица (5.1.3.15); • ПУ „Цветић“ 500 хиљада динара без ПДВ-а по основу ангажовања Центра за едукацију Новаковић за услуге логопеда (5.1.3.9.);
----	--------------	--

		<p>□ без одговарајућег поступка јавне набавке у износу 51.484 хиљаде динара од чега је под тачком 2 укључено 7.432 хиљада динара па под овом тачком остаје неправиност у износу</p> <p>44.052 хиљада динара и то:</p> <p>Општинска управа у износу 51.484 хиљаде динара по основу спроведених 12 поступака ЈНМВ инвестиционих одржавања и реконструкције путева и улица на територији општине Кнић, уместо да се спроведе један отворени поступак ЈН (6.);</p> <p>□ без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки у износу од 36.688</p> <p>хиљада динара од чега 25.418 хиљада динара укључено под тачком „без одговарајућег поступка“ тако да остаје неправилност по овој тачци 11.270 хиљада динара и то: Општинска управа у износу 35.244 хиљада динара и то: 2.198 хиљада динара за инвестиционо одржавање улица, паркинг простора, тротоара и путних објеката у Топоници; 4.757 хиљада динара за инвестиционо одржавање некатегорисаног пута у Жуњама и Гинцатима; 3.878 хиљада динара за радове на инвестиционом одржавању општинског пута у МЗ Баре; 4.885 хиљада динара за радове на инвестиционом одржавању паркинг простора центра насеља и насељених лица у центру Груже; 3.896 хиљада динара за радове на одржавању некатегорисаног пута у заосеку Радоњићи, МЗ Бумбарево брдо; 5.804 хиљаде динара за радове на реконструкцији некатегорисаног пута у Грабовцу, засеок Марића Мала; 958 хиљада динара за одржавање информационог система локалне пореске администрације; 2.862 хиљаде динара за помоћ у кући старим лицима за потребе корисника на територији општине Кнић; 6.006 хиљада динара за изградњу моста на некатегорисаном путу преко потока Ђуровац КО Губеревац (6.); ПУ“Цветић“ 1.444 хиљада динара за набавку намирница за припремање хране (6.).</p>
2.	Мера исправљања	<p>• За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без спроведеног поступка јавне набавке</p> <p>У циљу исправљења неправилности да су корисници буџетских средстава преузели су обавезе и извршили плаћања без спроведеног поступка јавне набавке, предузели смо следеће:</p>

Алинеја 1. - Општинска управа

У 2018. години, у складу са ЗЈН, спроведени су следећи поступци :

(1) Отворени поступак јавне набавке електричне енергије за зграду управе, бр. 9/2018, (Уговор потписан дана 04.04.2018. године);

(2) Отворени поступак јавне набавке електричне енергије за уличну јавну расвету на територији општине Кнић, бр. 6/2018, (Уговор потписан дана 23.04.2018. године);

(3) Јавна набавка мале вредности за услуге мобилне и фиксне телефоније, по партијама, бр. 17/2018, (Уговори за обе партије, потписани дана 11.06.2018. године);

(4) Преговарачки поступак без објављивања позива за достављање понуда за услуге одржавања информационог система ЛПА, бр. 26/2018 , (Уговор потписан дана 21.08.2018. године);

(5) Јавна набавка мале вредности за услуге уклањања и транспорта угинулих животиња, бр. 12/2017, спроведена у јулу 2017.године, Уговор закључен 10.07.2017.год. и трајао је до утрошка средстава у 2018.години;

(6) У току 2018.г. није било молерских радова и текућег одржавања зграде и није било потребе за спровођењем набавке за ову врсту радова. Убудуће, набавка молерских радова и текућег одржавања зграде вршиће се у складу са законом и препоруком ДРИ .

(7) Јавна набавка мале вредности радова на одржавању јавне расвете број 37/18. Уговор закључен дана 02.10.2018. године;

(8) Јавна набавка мале вредности за услуге ангажовања 15 геронтодомаћица- бр. ЈНМВ: 38/2018 је спровела Општинска управа у 2018. години. Уговор је закључен дана 29.10.2018. године, у складу са законом.

Алинеја 2. - ПУ „Цветић“ (услуге логопеда)

У 2018. години прибављено је мишљење Интерресорне комисије о процени потреба додатне подршке од 05. 07. 2018. године. Приликом набавке услуге логопеда у 2018. години спроведен је поступак прикупљања понуда за набавку услуге логопеда у складу са чланом 39. ЗЈН, на основу кога је закључен

	<p>уговор са понуђачем Логопраксис Крагујевац, број 358/2018 од 15. 05. 2018.године, којим је дефинисана месечна цена услуга за рад са децом. Плаћање по рачунима се извршава уз достављену количину извршених услуга, уз месечне извештаје и доказе да су услуге извршаване у складу са закљученим уговором.</p> <ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без одговарајућег поступка јавне набавке <p>У циљу исправљења неправилности да су корисници буџетских средстава преузели обавезе и извршили плаћања без одговарајућег поступка јавне набавке, Општинска управа је у 2018. години, у складу са ЗЈН, спровела отворене поступке јавне набавке радова на изградњи и инвестиционом одржавању и реконструкцији путева и улица на територији општине Кнић. Мера исправљења достављена је у поступку ревизије. Поступци који се односе на набавке радова на инвестиционом одржавању, изградњи и реконструкцији путева на територији општине Кнић, у 2018.години спроведени су као отворени поступак јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама.</p> <ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки <p>Алинеја 1. - Општинска управа</p> <p>У циљу исправљења неправилности да су корисници буџетских средстава преузели обавезе и извршили плаћања без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки, спровели смо поступке јавних набавки уз поштовање законских процедура (ЗЈН) за Одржавање информационог система ЛПА, за помоћ у кући старим лицима на територији општине Кнић као и за изградњу моста на накатегорисаном путу преко потока Ћуровац, КО Губеревац. Поступци који се односе на набавке радова на инвестиционом одржавању, изградњи и реконструкцији путева на територији општине Кнић, у 2018.години спроведени су као отворени поступци јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама.</p>
--	---

		<p>Алинеја 2. - ПУ“Цветић“ – набавка намирница за припремање хране</p> <p>У решењу о образовању Комисије за спровођење поступка ЈНМВ радова број 3/2018 исправљене су неправилности, број решења 497/2018 од 15. 08. 2018. године;</p> <p>Приликом израде Конкурсне документације за поступак ЈНМВ радова број 3/2018, број 603/2018, као додатни услов је прописано радно ангажовање код кадровског капацитета као и да ће наручилац уколико посумња у истинитост датих изјава о испуњењу услова дати понуђачу рок од 5 дана да докажу истинитост, критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена без дате формуле, чиме су исправљене неправилности уочене у Извештају, број400-282-2/2018-04;Уговор о набавци мобилне телефоније, број 700-1/2018 од 24. 10. 2018.године, који се закључује на период од три буџетске године садржи одредбе у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање уговора који захтевају плаћање у више година као и што је прибављена сагласност Одељења за финансије Општинске управе. Обавештења о закљученом уговору, објављено је на порталу и интернет страници Установе , у складу са Законом, настави се и даље</p> <p>Током 2018. године није било анексираних уговора за храну.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без спроведеног поступка јавне набавке <p>Алинеја 1. - Општинска управа</p> <p>-Од фебруара до децембра 2018. године</p> <p>(1) за електричну енергију за пословни простор Уговор потписан дана 04.04.2018. године;</p> <p>(2) за електричну енергију за јавну расвету Уговор потписан дана 23.04.2018. године</p> <p>(3) за услуге мобилне телефоније Уговори, обе</p>

		<p>партије, потписани дана 11.06.2018. године;</p> <p>(4) за одржавање информационог система ЛПА Уговор потписан дана 21.08.2018. године;</p> <p>(5) за услуге уклањања и транспорта угинулих животиња</p> <p>Уговор закључен 10.07.2017.г. и трајао је до утрошка средстава у 2018.години ;</p> <p>(6) молерски радови и текуће одржавање зграде - наведени радови нису изведени у 2017. години али је исплаћен аванс од 100% уговорених вредности за три врсте радова у 2017. години, и то:</p> <p>-Уговор закључен 25.12.2017.г. и трајао је до испуњења предмета Уговора - облагање стакала ПВЦ фолијом;</p> <p>-Уговор закључен 25.12.2017.г. и трајао је до испуњења предмета Уговора – молерски радови;</p> <p>-Уговор закључен 25.12.2017.г. и трајао је до испуњења предмета Уговора – фарбање радијатора;</p> <p>(7) за услуге одржавања јавне расвете Уговор закључен 02.10.2018. године;</p> <p>(8) за ангажовање геронто домаћица Уговор је закључен дана 29.10.2018. године, у складу са ЗЈН;</p> <p>Алинеја 2. - ПУ „Цветић“ - за услуге логопеда</p> <p>- налаз Интерресорне комисије;</p> <p>- докази о прикупљању понуда и уговор са Логопраксом број 358/2018 од 15. 05. 2018.године, месечни извештаји и последњи рачун;</p> <ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без одговарајућег поступка јавне набавке <p>Општинска управа</p> <p>-Од фебруара 2018.године до децембра 2018. године</p> <ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки <p>Од фебруара 2018.године до децембра 2018. године.</p>
--	--	---

		<p>ПУ“Цветић“ – набавка намирница за припремање хране</p> <p>У септембру месецу 2018.године спроведен је поступак ЈНМВ радова број 3/2018 којим су исправљене уочене неправилности у поступцима јавних набавки од стране ДРИ; Закључивањем уговора за мобилну телефонију, број 700-1/2018 од 24. 10. 2018. године на три буџетске године са роком трајања од 24 месеца исправљене су утврђене неправилности сагласно члану 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање уговора који захтевају плаћање у више година као и што је прибављена сагласност Одељења за финансије Општинске управе за закључење уговора на више буџетских година, наставиће се и даље са радом у складу са Законом.</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без спроведеног поступка јавне набавке</p> <p>Алинеја 1. - Општинска управа</p> <p>(1) Одлуке о покретању поступака ЈН број: 401-446/2018-01-ОП од 6.3.2018.г.</p> <p>Одлуке о додели Уговора број: 401-446-4/2018-01-ОП од 20.3.2018.г.</p> <p>Уговор број: 401-446/2018-01-ОП од 4.4.2018.г.</p> <p>(2) Одлуке о покретању поступака ЈН број: 401-292/2018-01-ОП од 13.2.2018.г.</p> <p>Одлуке о додели Уговора број: 401-292/2018-01-ОП од 13.4.2018.г.</p> <p>Уговор број: 401-292/2018-01-ОП од 23.4.2018.г.</p> <p>(3) Одлуке о покретању поступака ЈН број: 401-766-1/2018-01-МВ од 18.5.2018.г.</p> <p>Одлуке о додели Уговора број: 401-766-5/2018-01-МВ од 7.6.2018.г.</p>

	<p>Уговор број: 401-766-6/2018-01-МВ и 401-766-7/2018-01-МВ од 11.6.2018.г.</p> <p>(4) Одлуке о покретању поступака ЈН број: 401-1184-1/2018-01 од 7.8.2018.г.</p> <p>Одлуке о додели Уговора број: 401-1184-5/2018-01 од 21.8.2018.г.</p> <p>Уговор број: 401-1184-6/2018-01 од 21.8.2018.г.</p> <p>(5) Уговор број: 401-860-6/2017-01 од 10.7.2017.г.</p> <p>(6) За поступак набавке молерских радова у 2018. години, није дат налог, ни усменим ни писаним путем,службенику за јавне набавке на извршење тј. није планиран за 2018. годину.Радови, окончани следећим Уговорима, извршени су у јануару 2018. године:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Уговор закључен 25.12.2017.г. и трајао је до испуњења предмета Уговора - облагање стакала ПВЦ фолијом; -Уговор закључен 25.12.2017.г. и трајао је до испуњења предмета Уговора – молерски радови; -Уговор закључен 25.12.2017.г. и трајао је до испуњења предмета Уговора – фарбање радијатора; <p>(7) Одлуке о покретању поступака ЈН број: 401-1436-1/2018-01-МВ од 21.9.2018.г.</p> <p>Одлуке о додели Уговора број: 401-1436-5/2018-01-МВ од 1.10.2018.г.</p> <p>Уговор број: 401-1436-6/2018-01-МВ од 2.10.2018.г.</p> <p>(8) Одлуке о покретању поступака ЈН број: 401-1496-1/2018-01-МВ од 7.8.2018.г.</p> <p>Одлуке о додели Уговора број: 401-1496-5/2018-01-МВ од 22.10.2018.г.</p> <p>Уговор број: 401-1496-6/2018-01-МВ од 29.10.2018.г.</p> <p>Алинеја 2. - ПУ „Цветић“ - за услуге логопеда</p> <p>Налаз Интерресорне комисије; Скенирани докази о прикупљању понуда и уговор са Логопраксисом број 358/2018 од 15. 05. 2018.године, месечни извештаји и последњи рачун; Решење о образовању Комисије за спровођење поступка ЈНМВ радова број 3/2018, извод из конкурсне документације за ЈНМВ радова број</p>
--	---

3/2018, уговор о пружању услуга мобилне телефоније број 700-1/2018 од 24. 10. 2018. године, сагласност Одељења за финансије Општинске управе за закључивање уговора на три буџетске године, обавештење о закљученом уговору објављено на порталу и интернет страници Установе.

-За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без одговарајућег поступка јавне набавке

Алинеја 1. - Општинска управа

У току ревизије достављени су докази као мера исправљења (отворени поступак ЈН бр. 16/18, поступак из 2018. године) и то:

1. Одлука о покретању поступка бр. 401-683-1/2018-01-ОП од 26.4.2018.г.

2. Решење о образовању комисије број 401-683-2/2018-01-ОП од 26.4.2018.г.

3. Изјава о одсуству сукоба интереса од 26.4.2018.г.

4. Позив за подношење понуда од 16.05.2018. г.

Линк на порталу јавних набавки

5. Конкурсна документација од 16.05.2018. год.

Линк на порталу јавних набавки

6. Записник са отварања понуда бр. 401-386-3/2018-01-ОП од 15.6.2018.г.

7. Понуда понуђача бр. 7334 од 12.6.2018.г.

8. Извештај комисије о стручној оцени понуда бр. 401-683-4/2018-01-ОП од 15.6.2018.г.

9. Одлука о додели уговора бр. 401-683-5/2018-01-ОП од 15.6.2018.г.

Линк на порталу јавних набавки

10. Уговор о извођењу радова бр. 401-683-7/2018-01-ОП од 3.7.2018.г.

11. Обавештење о закљученом уговору од 10.07.2018. год.

Линк на порталу јавних набавки

-За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки

1. Комплетан поступак ЈН бр. 26/18 - преговарачки поступак без објављивања позива за достављање понуда за набавку услуге одржавања информационог система ЛПА, општина Кнић, из 2018.године и рачуноводствена аналитичка картица и то:

- Захтев за мишљење о основаности примене преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда бр.401-1024/2018-01 од 03.07.2018.год.;
 - Мишљење Управе за јавне набавке РС бр.404-02-2834/18 од 13.07.2018.год;
 - Обавештење о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда од 08.08.2018. год.
 - Линк на порталу јавних набавки
 - Одлука о покретању поступка 401-1184-1/2018-01-МВ од 07.08.2018.год.
 - Решење о образовању комисије 401-1184-2/2018-01-МВ од 07.08.2018.год.
 - Изјава о одсуству сукоба интереса од 07.08.2018.год.
- Позив за подношење понуда од 08.08.2018.

год.

- Линк на порталу јавних набавки
Конкурсна документација од 08.08.2018. год.
 - Линк на порталу јавних набавки
 - Записник са отварања понуда бр.401-1184-3/2018-01 од 16.08.2018.год.
 - Понуда понуђача бр.2029/1-18 од 13.08.2018.год.
 - Известај комисије о стручној оцени понуде бр.401-1184-4/2018-01 од 20.08.2018.год.
 - Одлука о додели уговора бр.401-1184-5/2018-01 од 21.08.2018.год.
 - Линк на порталу јавних набавки
 - Уговор о вршењу услуге бр.401-1184-6/2018-01 од 21.08.2018.год.
- Обавештење о закљученом уговору од 22.08.2018. год.

- Линк на порталу јавних набавки

2. Комплетан поступак ЈН бр. 15/18 – отворени поступак јавне набавке радова на реконструкцији и одржавању путних праваца на територији општине Кнић, из 2018.године и рачуноводствена аналитичка картица, и то:

		<ul style="list-style-type: none"> - Одлука о покретању поступка бр. 401-682-1/2018-01-ОП од 26.04.2018.г. - Решење о образовању комисије бр. 401-682-2/2018-01-ОП од 26.04.2018.г. - Изјава о одсуству сукоба интереса од 26.04.2018. г. <p>Позив за подношење понуда од 15.05.2018. год.</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Линк на порталу јавних набавки</u> Конкурсна документација од 15.05.2018. год. - <u>Линк на порталу јавних набавки</u> - Понуда понуђача бр. 7335 од 12.06.2018.г. - Извештај комисије о стручној оцени понуда 401-682-4/2018-04-ОП од 14.06.2018.г. - Одлука о додели уговора бр. 401-682-5/2018-01-ОП од 15.06.2018.г. - <u>Линк на порталу јавних набавки</u> - Уговор о извођењу радова бр. 401-682-6/2018-01-ОП од 3.7.2018.г. <p>Обавештење о закљученом уговору од 10.07.2018. год.</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Линк на порталу јавних набавки</u> <p>3.Комплетан поступак ЈНМВ бр. 11/18 – јавна набавка мале вредности услуге израде пројектно-техничке документације за комплекс објеката у оквиру подизања споменика Стевану Книћанину, општина Кнић, из 2018.године и рачуноводствена аналитичка картица, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Одлука о покретању поступка бр.401-409/2018-01-МВ од 27.02.2018.год. - Решење о образовању комисије бр.401-409-1/2018-01-МВ од 27.02.2018.год. - Изјава о одсуству сукоба интереса од 27.02.2018.год. - Позив за подношење понуде од 28.02.2018. г. - <u>Линк на порталу јавних набавки</u> - Конкурсна документација од 28.02.2018. г. - <u>Линк на порталу јавних набавки</u> - Записник са отварања понуда бр.401-409-2/2018-01-МВ од 08.03.2018.год. - Понуда понуђача бр.04/18 од 07.03.2018.год; - Известај комисије о стручној оцени понуда бр.401-409-3/2018-01-МВ од 08.03.2018.год.; - Одлука о додели уговора бр.401-409-4/2018-01-МВ од 08.03.2018.год. - <u>Линк на порталу јавних набавки</u> - Уговор о набавци услуге бр.401-409/2018-01-МВ-У од 09.03.2018.год. - Обавештење о закљученом уговору од 13.03.2018. г. - <u>Линк на порталу јавних набавки</u>
--	--	---

		<p>ПУ“Цветић“ – набавка намирница за припремање хране</p> <p>Решење о образовању Комисије за спровођење поступка ЈНМВ радова број 3/2018, извод из конкурсне документације за ЈНМВ радова број 3/2018, уговор о пружању услуга мобилне телефоније број700-1/2018 од 24. 10. 2018.године, сагласност Одељења за финансије Општинске управе за закључивање уговора на три буџетске године, обавештење о закљученом уговору објављено на порталу и интернет страници Установе.</p>
		-

5)

1.	Неправилност	<p>преузела обавезу и извршила расходе и издатке у износу од 63.615 хиљада динара, без спроведеног јавног конкурса, или без поштовања законских процедура приликом спровођења јавног конкурса или без јасно дефинисаних критеријума, бодовања и рангирања пројеката, од чега је под тачком 2-правни основ укључено 905 хиљада динара, па под овом тачком остаје 62.710 хиљада динара:</p> <p><input type="checkbox"/> без спроведеног јавног конкурса у износу од 639 хиљада динара и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Центар за културу, туризам и спорт у износу 639 хиљада динара и то: (1) 304 хиљада динара Културно – уметничким друштвима (5.1.3.7.); (2) 230 хиљада динара по основу преноса средстава Удружењима за манифестације и (3) 105 хиљада динара по основу преноса средстава Удружењима и фудбалским клубовима за манифестације (5.1.3.8.); <p><input type="checkbox"/> без поштовања законских процедура приликом спровођења јавног конкурса или без јасно дефинисаних критеријума, бодовања и рангирања у</p>
----	--------------	--

		<p>износу од 62.976 хиљада динара и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Општинска управа у износу 62.976, од чега је износ од 905 хиљада динара укључен у тачку 2, па код ове тачке остаје 62.071 хиљада динара и то: (1) 5.373 хиљаде динара по основу доделе средстава пољопривредним газдинствима по I конкурсу без дефинисаних критеријума, без бодовања и рангирања пристиглих захтева и без обиласка пољопривредних газдинстава (5.1.3.13.); (2) 52.387 хиљада динара по основу доделе средстава пољопривредним газдинствима по II конкурсу без јасно дефинисаних критеријума, без бодовања и без обиласка пољопривредних газдинстава (5.1.3.13.); (3) 800 хиљада динара по основу преноса средстава верским заједницама без јасно дефинисаних критеријума, бодовања и рангирања пријава (5.1.3.19.); (4) 4.416 хиљада динара по основу преноса спортским клубовима без бодовања и рангирања истих (5.1.3.19);.
2.	Мера исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без спроведеног јавног конкурса <p>Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>У циљу исправљења неправилности за извршене расходе и издатке без спроведеног јавног конкурса, Центар за културу, туризам и спорт је предузео следеће мере:</p> <p>(1) по основу преноса средстава за културно – уметничка друштва - у 2018. години није било финансирања удружења грађана;</p> <p>(2) по основу преноса средстава Удружењима за манифестације - Од стране Скупштине општине Кнић донета је Одлука о манифестацијама у области културе и туризма од значаја за општину Кнић, број 332-898/18-01 од 06.06.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 14/2018). Наведеном Одлуком, дефинисано је да је Центар организатор свих манифестација, и сва плаћања и набавке поводом организације врши Центар.</p> <p>(3) „Центар за културу и библиотека“, у 2018. год. нема делатност спорта у свом пословању па самим тим није вршио финансирање спортских манифестација.</p>

- **За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без поштовања законских процедура приликом спровођења јавног конкурса или без јасно дефинисаних критеријума, бодовања и рангирања**

Општинска управа

(1) У циљу исправљења неправилности по основу доделе средстава пољопривредним газдинствима по I конкурсу без дефинисаних критеријума, без бодовања и рангирања пристиглих захтева и без обиласка пољопривредних газдинстава, у току 2018. године, спроведен је Конкурс за доделу средстава пољопривредним газдинствима са јасно дефинисаним критеријумима на основу Правилника о условима, поступку и начину коришћења средстава за подстицаје инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава на територији општине Кнић у 2018.години, број 320-1437/2018-08 од 09.10.2018.године (Службени гласник општине Кнић, број: 22/2018), који је донела Скупштина општине Кнић, а којим су дефинисани критеријуми као предуслов за бодовање и рангирање пристиглих захтева.

Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде број 320-00-2021/2018-09 од 21.08.2018.године о давању предходне сагласности на предлог програма о измени Програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину, Скупштина општине Кнић је донела Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину број 320-1142/2018-08 од 31.08.2018.године (Службени гласник општине Кнић, број 20/2018), у коме су извршене измене у погледу критеријума за додељивање субвенција и то: проценат субвенције умањен на 50%, утврђени критеријуми за доделу субвенција, измењена административна процедура у поступку реализације мера.

Скупштина општине Кнић донела је Правилник о условима, поступку и начину коришћења средстава за подстицаје инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава на територији општине Кнић у 2018.години, број 320-1437/2018-08 од 09.10.2018.године (Службени гласник општине

		<p>Кнић, број 22/2018), у коме су прецизно наведени критеријуми подршке за доделу субвенција, систем бодовања у циљу утврђивања ранг листе.</p> <p>Начелник општинске управе дана 17.10.2018.године је расписао Конкурс за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава број предмета 320-1557/2018-08.</p> <p>Начелник општинске управе донео је дана 20.11.2018.године Решење о образовању Комисије за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава, број 119-1736/2018-08.</p> <p>Комисија за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава је након контроле поднете документације донела предлог Одлуке о избору број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018.године са ранг листом утврђеном на основу критеријума из Правилника.</p> <p>Начелник општинске управе је донео Одлуку о избору корисника број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018.</p> <p>Потписивање Уговора са корисницима субвенције по Конкурсу извршено је дана 12.12.2018.године, а на основу претходно донетих аката за спровођење административне процедуре.</p> <p>Исплата средстава корисницима извршена је у складу са донетим актима, поднетом валидном документацијом и донетим решењем начелника управе.</p> <p>У току је формирање Комисије за контролу реализације средстава по одлуци о избору корисника средстава по програму мера за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава. Иста ће бити формирана до 31.12.2018.године.</p> <p>Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању и настављене активности у складу са прописима.</p> <p>(2) У циљу исправљења неправилности по основу доделе средстава пољопривредним газдинствима по</p>
--	--	---

	<p>II konkursu bez definisanih kriterijuma, bez bodovanja i rangiranja pristiglih zahteva i bez obilaska poljoprivrednih gazdinstava, u toku 2018. godine, sproveden je Konkurs za doделу sredstava poljoprivrednim gazdinstvima sa jasno definisanim kriterijumima na osnovu Правилника о условима, поступку и начину коришћења средстава за подстицаје инвестицијама у физичку имовину poljoprivrednih gazdinstava на територији општине Кнић у 2018. години, број 320-1437/2018-08 од 09.10.2018. године (Службени гласник општине Кнић, број 22/2018), који је донела Скупштина општине Кнић, а којим су дефинисани критеријуми као предуслов за бодовање и рангирање пристиглих захтева.</p> <p>Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Бр.320-00-2021/2018-09 од 21.08.2018. о давању предходне сагласности на предлог програма о измени Програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину, Скупштина општине Кнић је донела Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину број 320-1142/2018-08 од 31.08.2018. године (Службени гласник општине Кнић, број 20/2018), у коме су извршене измене у погледу критеријума за додељивање субвенција и то: проценат субвенције умањен на 50%, утврђени критеријуми за доделу субвенција, измењена административна процедура у поступку реализације мера.</p> <p>Скупштина општине Кнић донела је Правилник о условима, поступку и начину коришћења средстава за подстицаје инвестицијама у физичку имовину poljoprivrednih gazdinstava на територији општине Кнић у 2018. години, број 320-1437/2018-08 од 09.10.2018. године (Службени гласник општине Кнић, број 22/2018), у коме су прецизно наведени критеријуми подршке за доделу субвенција, систем бодовања у циљу утврђивања ранг листе.</p> <p>Начелник општинске управе дана 17.10.2018. године је расписао Конкурс за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину намењених инвестицијама у физичку имовину poljoprivrednih gazdinstava број предмета 320-1557/2018-08.</p> <p>Начелник општинске управе донео је дана 20.11.2018. године Решење о образовању Комисије за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину намењених подстицајима за</p>
--	---

		<p>инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава, број 119-1736/2018-08.</p> <p>Комисија за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава је након контроле поднете документације донела предлог Одлуке о избору број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018.године са ранг листом утврђеном на основу критеријума из Правилника.</p> <p>Начелник општинске управе је донео Одлуку о избору корисника број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018.године.</p> <p>Потписивање Уговора са корисницима субвенције по Конкурсу извршено је дана 12.12.2018.године, а на основу претходно донетих аката за спровођење административне процедуре.</p> <p>Исплата средстава корисницима извршена је у складу са донетим актима, поднетом валидном документацијом и донетим решењем начелника управе.</p> <p>У току је формирање Комисије за контролу реализације средстава по одлуци о избору корисника средстава по програму мера за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава. Иста ће бити формирана до 31.12.2018.године.</p> <p>Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању и настављене активности у складу са прописима.</p> <p>(3) У циљу исправљења неправилности по основу преноса средстава верским заједницама без јасно дефинисаних критеријума, бодовања и рангирања пријава, Скупштина општине Кнић је дана 15.06.2018.године донела Правилник о начину, поступку и критеријумима за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић број 88-836/2018-01. На основу наведеног правилника, начелник општинске управе донео је дана 22.06.2018.године Решење о образовању Комисије за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић број 401-993/2018-01. Општинска управа општине Кнић расписала је Јавни конкурс за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама из Буџета општине Кнић за 2018.годину број 993/2018-01 од 29.06. 2018.године. Комисија за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама је дана 20.08.2018.године извршила оцену постигле</p>
--	--	--

		<p>пријаве и дала предлог начелнику општинске управе за расподелу средстава о чему је сачињен Записник број 88-1126/2018-01. Начелник општинске управе општине Кнић донео је дана 29.08.2018.године Решење о додели средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић за 2018.годину број 401-1125/2018-01. дана 27.09.2018.године закључен је Уговор о финансирању или суфинансирању пројеката црква и традиционалних верских заједница из Буџета општине Кнић број 401-1124/2018-01. Мера исправљења достављена је у поступку ревизије.</p> <p>(4) У циљу исправљења неправилности по основу преноса спортским клубовима без бодовања и рангирања истих, Општинско веће општне Кнић, донело је Правилник о категоризацији спортских организација број 110-539/2018-01 од 03.04.2018.године, на основу ког је у 2018.години објављен Јавни позив за достављање предлога програма за 2019.годину, организацијама и клубовима из области спорта са територије општине Кнић и извршено бодовање и рангирање спортских клубова. Мера исправљења достављена је у поступку ревизије.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без спроведеног јавног конкурса <p style="text-align: center;">Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>(1) Од 01.01.2018. године и убудуће</p> <p>(2) Од 15.06.2018. године и убудуће</p> <p>(3) Од 01.01.2018. године и убудуће</p> <ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без поштовања законских процедура приликом спровођења јавног конкурса или без јасно дефинисаних критеријума, бодовања и рангирања <p>Општинска управа</p> <p>(1) почев од 21.08.2018.године до 31.12.2018.године.</p> <p>(2) почев од 21.08.2018.године до 31.12.2018.године.</p>

		<p>(3) 15.06.2018.године.</p> <p>(4) 03.04.2018.године.</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без спроведеног јавног конкурса <p>Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>(1) Изјава вд. директора број 605-1-01/18 од 20.12.2018.године.</p> <p>(2) Одлука о манифестацијама у области културе и туризма од значаја за општину Кнић, број 332-898/18-01 од 06.06.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 14/2018).</p> <p>(3) Изјава вд. директора број 605-1-01/18 од 20.12.2018.године.</p> <ul style="list-style-type: none"> • За преузете обавезе и извршене расходе и издатке без поштовања законских процедура приликом спровођења јавног конкурса или без јасно дефинисаних критеријума, бодовања и рангирања <p>Општинска управа</p> <p>(1) Правилник о условима, поступку и начину коришћења средстава за подстицаје инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава на територији општине Кнић у 2018.години, број 320-1437/2018-08 од 09.10.2018.године (Службени гласник општине Кнић, број: 22/2018;</p> <p>Решење Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Бр.320-00-2021/2018-09 од 21.08.2018;</p> <p>Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину број 320-1142/2018-08 од 31.08.2018.године;</p> <p>Конкурс за избор корисника средстава од 17.10.2018.године по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину;</p> <p>Решење о образовању Комисије за избор корисника средстава од 20.11.2018.године;</p> <p>Предлог Одлуке о избору број 400-1850/2018-01 од</p>

	<p>06.12.2018.године са ранг листом;</p> <p>Одлука о избору корисника број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018. године;</p> <p>Примери поднетих захтева са пратећом документацијом (захтев, потврда о регистарцији, биљна и животиљска структура, копија личне карте, наменски рачун, изјаве о сукобу интереса и изјава да се корисник бави искључиво пољопривредом или не);</p> <p>Примери доказа о реализацији инвестиције (налог за уплату или фискални рачун, готовински рачун, отпремница и остала пратећа документа у складу са Правилником у зависности од врсте инвестиције)</p> <p>Примери Уговора са корисницима субвенције по Конкурсу који су потписани 12.12.2018.године;</p> <p>Примери Решења о исплати субвенција корисницима са нолозима за исплату (за пет лица по различитим секторима).</p> <p>(2) Правилник о условима, поступку и начину коришћења средстава за подстицаје инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава на територији општине Кнић у 2018.години, број 320-1437/2018-08 од 09.10.2018.године (Службени гласник општине Кнић, број: 22/2018;</p> <p>Решење Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Бр.320-00-2021/2018-09 од 21.08.201; Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину број 320-1142/2018-08 од 31.08.2018.године;</p> <p>Конкурс за избор корисника средстава од 17.10.2018.године по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину;</p> <p>Решење о образовању Комисије за избор корисника средстава од 20.11.2018.године;</p> <p>Предлог Одлуке о избору број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018.године са ранг листом;</p> <p>Одлука о избору корисника број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018. године;</p> <p>Примери поднетих захтева са пратећом документацијом (захтев, потврда о регистарцији, биљна и животиљска структура, копија личне карте, наменски рачун, изјаве о сукобу интереса и изјава да се корисник бави искључиво пољопривредом или не);</p> <p>Примери доказа о реализацији инвестиције (налог за уплату или фискални рачун, готовински рачун,</p>
--	---

		<p>отпремница и остала пратећа документа у складу са Правилником у зависности од врсте инвестиције)</p> <p>Примери Уговора са корисницима субвенције по Конкурсу који су потписани 12.12.2018.године;</p> <p>Примери Решења о исплати субвенција корисницима са нолозима за исплату (за пет лица по различитим секторима).</p> <p>(3) Правилник о начину, поступку и критеријумима за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић, број 88-836/2018-01 од 15.06.2018.године;</p> <p>Јавни конкурс за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама из буџета општине Кнић за 2018.годину, број 401-903/2018-01 од 29.06.2018.године.</p> <p>(Докази достављени у поступку ревизије)</p> <p>(4) Правилник о категоризацији спортских организација број 110-539/2018-01 од 03.04.2018.године;</p> <p>Јавни позив за достављање предлога програма за 2019.годину, организацијама и клубовима из област спорта са територије општине Кнић број 66-1112/2018 од 24.07.2018.године.</p> <p>(Докази достављени у поступку ревизије)</p>
--	--	---

6)

1.	Неправилност	<p>преузела обавезу и извршила расходе и издатке у износу од 50.706 хиљада динара, без валидне (веродостојне) документације о насталој пословној промени, од кога је износ од</p> <p>869 хиљаде динара укључен у тачку 2 (правни основ); износ 1.663 хиљада динара у тачку 5 (јавни конкурс), износ 22.702 хиљада динара у тачку 4 (јавне набавке), односно као неправилност по овој тачки остаје у износу од 25.472 хиљада динара, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Скупштина општине 382 хиљада динара и то за услуге репрезентације без написане намене, којим поводом и ко је услугу користио, у паушалном износу без спецификације хране и пића (5.1.3.8.) • Председник општине 135 хиљада динара и то за трошкове службеног путовања у иностранство
----	--------------	---

		<p>(Словенија), без достављеног обрачуна путних трошкова, писменог извештаја о службеном путовању и без коначног рачуна на основу кога би се утврдило ко је користио услуге смештаја (5.1.3.7.);</p> <p>• Општинска управа 48.451 хиљада динара, од чега је износ 22.202 хиљада динара укључен под тачком 4, износ 721 хиљада динара под тачком 2-правни основ, износ 1.663 хиљаде динара под тачком 5-конкурси, тако да под овом тачком остаје неправилност 23.865 хиљаде динара и то: (1) 179 хиљада динара за солидарне помоћи у случају смрти члана уже породице и за помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице, без валидне документације (5.1.3.3); (2) 21.280 хиљада динара за радове на уређењу некатегорисаних путева без навођења јединичних цена и количина за сваку врсту изведених радова, у паушалном износу фактурисано је насипање 1км пута без обзира на удаљеност месне заједнице и у цену је урачуната и цена камена са каменолома који је у власништву општине Кнић (5.1.3.9); (3) 4.770 хиљада динара за одржавање јавних зелених површина (5.1.3.9); (4) 5.079 хиљада динара за услуге зимског одржавања путева (5.1.3.9); (5) 922 хиљаде динара за текуће одржавање зграде Општинске управе и Дома културе у Гружи, без испостављене фактуре и пратеће техничке документације/радни налози, дневници (5.1.3.10.); (6) 7.566 хиљада динара без ПДВ-а за уређење некатегорисаних путева по месним заједницама без навођења јединичних цена и количина за сваку врсту изведених радова (5.1.3.10.); (7) 250 хиљада динара по основу субвенција пољопривредницима (два корисника) за подизање засада воћа (5.1.3.13.); (8) 265 хиљада динара на име исплате субвенција за механизацију/опрему за манипулацију, одлагање и апликацију стајњака, без достављања уплатнице, извода, рачуна или отпремнице за набављену опрему; (9) 58 хиљада динара за исплату субвенција за подизање засада воћа, а да је корисник извршио уплату за саднице али их није преузео (5.1.3.13.); (10) 64 хиљаде динара на име субвенција пољопривредницима за набавку свиња, оваца и јунице, а да су достављени докази о реализацији инвестиције у мањем износу од уговореног (5.1.3.13.); (11) 140 хиљада динара за исплату субвенција за набавку квалитетних оваца, а да је при том достављена отпремница која је потписана иако јагњад нису преузета (5.1.3.13.); (12) 886 хиљада динара за исплату субвенција за набавку садница, без достављања копије плана за све парцеле на којима је подигнут производни засад, анализе земљишта, декларације о квалитету садног материјала, доказа о здравственој исправности садница, доказа да је набавка извршена у року од осам дана од добављача садног материјала који је уписан у Регистар (5.1.3.13.); (13) 550 хиљада динара</p>
--	--	--

Центру за социјални рад на име једнократне помоћи за поправку стамбених објеката социјално угроженом становништву (5.1.3.15.); (14) 286 хиљада динара Центру за социјални рад на име једнократне помоћи за набавку основних животних намирница, набавку лекова, за права на трошкове сахране и за опрему корисника за смештај у установу или другу породицу (5.1.3.15.); (15) 660 хиљада динара за пренос ОШ „Рада Шубакић“ Гружа без уговора или другог писаног акта и без потврде да су услуге извршене или роба примљена (5.1.3.15.); (16) 335 хиљада динара за пренос средстава ОШ „Свети Сава“ Топоница без уговора или другог писаног акта, на основу предрачуна без коначног рачуна и без потврде да су услуге извршене или роба примљена (5.1.3.15.); (17) 699 хиљада динара за пренос ОШ „Свети Сава“ Топоница за радове на одржавању школског стана без доказа да је спроведен поступак јавне набавке (5.1.3.15.); (18) 885 хиљада динара за пренос ОШ „Вук Караџић“ Кнић без уговора или другог писаног акта и без потврде да су услуге извршене или роба примљена (5.1.3.15.); (19) 206 хиљада динара музичкој школи „Др Милоје Милојевић“ Крагујевац за трошкове превоза наставника, без потврде о висини цене превозне карте у јавном саобраћају (5.1.3.15.); (20) 476 хиљада динара за рад дневног центра за децу са сметњама у развоју, без потврде да су услуге заиста извршене (5.1.3.15.); (21) 1.202 хиљада динара за трошкове такси превоза за децу и пратиоце без потврде о броју дана похађања наставе и потврде о висини цене карте у јавном превозу (5.1.3.15.); (22) 1.385 хиљада динара за пренос Средњој школи без уговора или другог писаног акта, без потврде да су радови и услуге извршене или роба примљена, на основу предрачуна и без коначног рачуна (5.1.3.15.); (23) 308 хиљада динара по основу набавке паклон пакета ђацима првацима и полазницима предшколског припремног периода и за награде Вуковцима, без доношења решења којим лицима то право припада (5.1.3.18.).

• Предшколска установа „Цветић“ 671 хиљаде динара, од чега је износ од 500 хиљада динара укључен под тачком 4 тако да под овом тачком остаје неправилност у износу 171 хиљаде динара и то: (1) 500 хиљада динара за услуге логопеда, без месечних извештаја и доказа да су услуге извршаване два пута недељно у трајању од осам часова (5.1.3.9); (2) 99 хиљада динара за трошкове службених путовања а да су Налози за службена путовања издавани на дан обављања службеног путовања и не садрже све потребне елементе, део налога не садржи извештај о обављеном службеном путовању, врсту превозног средства којим се путује, врсту смештаја односно напомену о томе да ли су обезбеђени смештај и исхрана (5.1.3.7); (3) 72 хиљаде динара за услуге безбедности и здравља на

		<p>раду, без навођења у којим количинама су услуге извршене и без појединачних цена (5.1.3.9.);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Центар за културу, туризам и спорт - Кнић 1.067 хиљада динара, од чега је износ од 148 хиљада динара укључен под тачком 2 тако да под овом тачком остаје неправилност у износу 919 хиљада динара и то: (1) 15 хиљада динара за трошкове службеног путовања (5.1.3.7.); (2) 68 хиљада динара за угоститељске услуге без доказа ко је услуге користио (5.1.3.8.); (3) 104 хиљаде динара за организацију завршне вечере манифестације „Ликовна колонија- Гружанска јесен 2017“, без доказа ко је услугу користио (5.1.3.8.); (4) 65 хиљада динара за накнаде по основу Уговора о делу, а да нису достављени извештаји о обављеном послу (5.1.3.8.); (5) 286 хиљада динара за накнаде по основу Уговора о привременим и повременим пословима, а да нису достављени извештаји о обављеном послу (5.1.3.8.); (6) 90 хиљада динара за изведене радове на уградњи електро разводних ормана са пратећом опремом, без отпремнице за испоручену робу и без техничке документације којом би се потврдило код дана, на којој локацији и у којим количинама су радови извршени (5.1.3.8.); (7) 78 хиљада динара за изнајмљивање две мобилне WC кабине, без записника о примопредаји и доказа да је најмодавац извршио све обавезе по уговору (5.1.3.8.); (8) 200 хиљада динара за текуће одржавање путем занатско грађевинских радова у згради Дома културе у Книћу, без радних налога и других доказа да су радови извршени, нити је рачун потписан од стране лица које је извршило контролу квалитета и квантитета изведених радова (5.1.3.10.); (9) 73 хиљаде динара за урамљивање уметничких слика са ликовне колоније „Гружанска јесен“ и за набавку горива, без потписа лица које би потврдило извршење услуге и лица које је вршило контролу рачуна и без јединичних цена и количина (5.1.3.11.); (10) 88 хиљада динара за набавку боје, акварел папира и платна са кајл рамовима, без потврде да су добра преузета (5.1.3.11.);
2.	Мера исправљања	<p>Алинеја 1. - Скупштина општине</p> <p>У вези неправилности за преузете обавезе и извршене расходе и издатаке, без валидне (веродостојне) документације за услуге репрезентације, како се исте убудуће не би дешавале, Општинско веће општине Кнић донело је Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Кнић Број: 110-1783/2018-01, дана 28.11.2018.године, чијим је одредбама прописана процедура за коришћење репрезентације у општини Кнић.</p> <p>Алинеја 2. - Председник општине</p> <p>У циљу исправљења неправилности у вези трошкова службеног путовања у иностранство председника општине, без достављеног обрачуна путних</p>

трошкова, писменог извештаја о службеном путовању и без коначног рачуна на основу кога би се утврдило ко је користио услуге смештаја, убудуће, надлежној служби, за трошкове службеног путовања у иностранство биће достављани обрачуни путних трошкова, писмени извештај о службеном путовању и коначни рачун на основу ког се може утврдити ко је користио услуге смештаја. У 2018. години председник општине није путовао у иностранство.

Алинеја 3. - Општинска управа

(1) У циљу исправљења неправилности у вези исплате солидарне помоћи у случају смрти члана уже породице и за помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице, без валидне (веродостојне) документације, у 2018. години исплаћена је солидарна помоћ уз валидну документацију: [REDACTED]

(2) У циљу исправљења неправилности везано за фактурисање за радове на уређењу некатегорисаних путева без навођења јединичних цена и количина за сваку врсту изведених радова, у паушалном износу, Скупштина општине Кнић је дана 15.06.2018. године донела Решење о усвајању Измене ценовника ЈКП „Комуналац“ Кнић, којим је исти измењен тако да је у самом ценовнику дефинисано да се цена извођења радова разликује у зависности колико је место извођења радова удаљено од стоваришта „ЈКП Комуналац“ Кнић. За сваки путни правац раде се налози за рад са јасно дефинисаним предмером и предрачуном радова.

(3) У циљу исправљења неправилности у вези налога за рад на одржавању јавних зелених површина, у налогу за рад назначени су бројеви катастарских парцела и квадратура зелених површина.

(4) За услуге зимског одржавања путева, од стране Надзорног одбора ЈКП „Комуналац“ Кнић, донет је Оперативни план зимске службе број 88-02/18 од 08.10.2018.године у коме су назначени путеви са километражама који ће се одржавати као и списак машина који ће одржавати путеве. Ситуација ЈКП „Комуналац Кнић“ садржи путне правце који су одржавани, километражу путних праваца, а у грађевинском дневнику постоје регистарске ознаке камиона и машина са којима су вршили одржавање.

(5) У вези неправилности за текуће одржавање зграде Општинске управе и Дома културе у Гружи, без испостављене фактуре и пратеће техничке

документације,

Општинска управа је закључила са ПР Декор Павловић из Крагујевца, Уговор о извођењу молерских радова у општинској управи општине Кнић број 401-2142/2017-01 од 25.12.2017.године. Сачињен је Записник о примопредаји радова од 22.01.2018.године који је потписало стручно лице и Рачун на основу изведених радова број 05/2018 од 23.01.2018.године у коме су наведене количине изведених радова. Мере исправљења достављене су у поступку ревизије. За фарбање радијатора у Општинској управи са ПР Декор Павловић из Крагујевца, сачињен је Уговор број 401-2143/2017-01 од 25.12.2017. године, Записник о примопредаји радова од 22.01.2018.године који је потписало овлашћено лице и рачун на основу изведених радова број 06/2018 од 23.01.2018.г., где су наведене количине изведених радова. Мере исправљења достављене у поступку ревизије.

За облагање стакла пвц фолијом у службеној згради Општинске управе, наручени су радови по Уговору број 401-2144/2017 од 25.12.2017.године који су извршени у току 2018.године.

(6) За уређење некатегорисаних путева по месним заједницама, Скупштина општине Кнић је дана 15.06.2018. године донела Решење о усвајању Измене ценовника „ЈКП Комуналац“ Кнић, којим је исти измењен тако да су у самом ценовнику дефинисане јединичне цене радова. За сваки путни правац раде се налози за рад са јасно дефинисаним предмером и предрачуном радова који садрже јединичне цене.

(7) За субвенције пољопривредницима (два корисника) за подизање засада воћа још у току поступка ревизије ажурирана је документација корисника средстава по конкурс за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава (потписи на рачуну – отпремници, допуњена документација за касније реализоване инвестиције – роба из увоза, садни материјал и приплодне овце). Урађена је табела правдања ивестиције. Формирана је комисија за контролу поседовања и наменског коришћења инвестиција у физичку имовину набављених по конкурс Општине Кнић. Након поступка ревизије спроведене су следеће мере исправљења неправилности у вези преузетих обавеза и извршених расхода и издатака, без валидне (веродостојне) документације:

За исплаћену субвенцију по I конкурс у износу од 250 хиљада динара по основу субвенција пољопривредницима (два корисника) за подизање засада воћа за лице – [REDACTED] са бројем Уговора 401-1158-1/2017-01 које је добило подстицајна средства по I конкурс у максималном износу 125 хиљада динара за набавку садница у оквиру инвестиције достављена је копија плана,

анализа земљишта, затим доказ о здравственој исправности садница, уговор подносиоца захтева са добављачем садног материјала који гарантује квалитет садног материјала и доказ да је набавка садног материјала извршена код добављача садног материјала који је уписан у Регистар. Дана 01.10.2018.године, комплетирањем валидне документације лице је оправдало реализовану инвестицију.

За лице - [REDACTED] са бројем Уговора 401-1158-2/2017-01 који је добило је подстицајна средства по I конкурсу у максималном износу 125 хиљада динара за набавку садница у оквиру инвестиције Подизање засада воћа и пратеће опреме. достављен је рачун,отпремница декларација о квалитету садног материјала, затим доказ о здравственој исправности садница, уговор подносиоца захтева са добављачем садног материјала који гарантује квалитет садног материјала, доказ да је набавка садног материјала извршена код добављача садног материјала који је уписан у Регистар. Дана 01.09.2018.године, комплетирањем валидне документације лице је оправдало реализовану инвестицију.

(8) За субвенције по II конкурсу за механизацију/опрему за манипулацију, одлагање и апликацију стајњака, у току поступка ревизије ажурирана је документација корисника средстава по конкурсу за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава (потписи на рачуну – отпремници, допуњена документације за касније реализоване инвестиције – роба из увоза, садни материјал и приплодне овце). Урађена је табела правдања ивестиције, формирана је комисија за контролу поседовања и наменског коришћења инвестиција у физичку имовину набављених по конкурсу Општине Кнић. Након поступка ревизије спроведене су следеће мере:

Лице - [REDACTED] са бројем уговора 401-1750-295/2017 добило је подстицајна средства по II конкурсу у износу 265 хиљада динара за механизацију/опрему за манипулацију, одлагање и апликацију стајњака, доставило је доказе о наменском трошењу средстава, достављена је уплатница, рачун и отпремница за набављену опрему.

Дана 29.05.2018.године, комплетирањем валидне документације лице је оправдало реализовану инвестицију.

(9) За субвенције по II конкурсу за подизање засада воћа (у случају где је корисник извршио уплату за саднице али их није преузео), у току поступка ревизије: ажурирана је документација корисника средстава по конкурсу за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава (потписи на рачуну – отпремници, допуњена документације за

касније реализоване инвестиције – роба из увоза, садни материјал и приплодне овце), урађена је табела правдања инвестиције. Формирана је комисија за контролу поседовања и наменског коришћења инвестиција у физичку имовину набављених по конкурс у Општине Кнић. Након поступка ревизије спроведене су следеће мере: Лице - ██████████ ██████████ број уговора 401-1750-337/2017, добило је подстицајна средства по II конкурс у износу 58 хиљада за подизање засада воћа. Достављен је налог за уплату и изјава да је садњу одложио за јесен, а након поступка ревизије достављени су докази о преузимању истих тј. о реализацији инвестиције, рачун-отпремница, декларација, здравствено уверење, сертификат.

Дана 11.11.2018.године, комплетирањем валидне документације лице је оправдало реализовану инвестицију.

(10) За субвенције пољопривредницима по II конкурс за набавку свиња, оваца и јуница (у случајевима где су достављени докази о реализацији инвестиције у мањем износу од уговореног) у току поступка ревизије ажурирана је документација корисника средстава по конкурс за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава (потписи на рачуну – отпремници, допуњена документације за касније реализоване инвестиције – роба из увоза, садни материјал и приплодне овце). Урађена је табела правдања инвестиције. Формирана је комисија за контролу поседовања и наменског коришћења инвестиција у физичку имовину набављених по конкурс у Општине Кнић. Након поступка ревизије спроведене су следеће мере: За исплаћени износ од 64 хиљаде динара на име субвенција пољопривредницима за набавку свиња, оваца и јунице, достављени су докази о реализацији инвестиције у пуном износу од уговореног.

За лице - ██████████ број Уговора 401-1750-236/2017 за износ од 40.000,00 достављено дана 18.07.2018.године изјава на отпремници број 2/2018 да су средства примљена на руке оверено код јавног бележника УОП – IV: 3130-2018 дана 17.07.2018.године, тако да је комплетирањем валидне документације лице оправдало реализовану инвестицију;

За лице ██████████ број уговора 401-1750-318/2017 за износ од 20.000,00 достављена оверена признаница о уплати од 06.03.2018.године , тако да је комплетирањем валидне документације лице оправдало реализовану инвестицију;

За лице - ██████████ број уговора 401-1750-429/2018, за износ 20.000,00 достављен доказ о уплати дана 28.11.2018.године тако да је комплетирањем валидне документације лице оправдало реализовану инвестицију;

(11) За субвенције по II конкурс за набавку

квалитетних оваца (у случајевима где је достављена отпремница која је потписана иако јагњад нису преузета), у току поступка ревизије ажурирана је документација корисника средстава по конкурс у инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава (потписи на рачуну – отпремници, допуњена документације за касније реализоване инвестиције – роба из увоза, садни материјал и приплодне овце). Урађена је табела правдања инвестиције. Формирана је комисија за контролу поседовања и наменског коришћења инвестиција у физичку имовину набављених по конкурс Општине.

Након поступка ревизије спроведене су следеће мере:

Лице - ██████████ број уговора 401-1750-359/2017 добило је подстицајна средства по II конкурс у износу 140 хиљада динара за набавку квалитетних оваца. Достављена је изјава да ће овце испоручити до 31.03.2018. као и потписана отпремница од 12.01.2018. године која је према писаној информацији потписана иако јагњад нису преузета. Лице је доставило нову отпремницу са датумом преузимања јагњаци од 25.03.2018. године тако да је комплетирањем валидне документације лице оправдало реализовану инвестицију;

(12) За субвенције по II конкурс за набавку садница (у случајевима где нису достављене копије плана за све парцеле на којима је подигнут производни засад, анализе земљишта, декларације о квалитету садног материјала, доказ о здравственој исправности садница, доказ да је набавка извршена у року од осам дана од добављача садног материјала који је уписан у Регистар), у току поступка ревизије: ажурирана је документација корисника средстава по конкурс за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава (потписи на рачуну – отпремници, допуњена документације за касније реализоване инвестиције – роба из увоза, садни материјал и приплодне овце). Урађена је табела правдања инвестиције. Формирана је комисија за контролу поседовања и наменског коришћења инвестиција у физичку имовину набављених по конкурс Општине Кнић. Након поступка ревизије спроведене су следеће мере:

За лица којима је 886 хиљада динара за исплаћена субвенција по II конкурс за набавку садница, са бројем уговора 401-1750-6/2017 ██████████ износ 300.000,00 динара, достављен је рачун, декларација, копија плана, анализа земљишта, доказ о здравственој исправности-сертификат и решење о упису у регистар добављача дана 24.07.2018. године, број уговора 401-1750-92/2017 ██████████ ██████████ износ 300.000,00 динара, достављена је декларација о квалитету, копија плана, доказ о здравственој исправности и решење о упису у регистар добављача 17.07.2018.г.; број уговора 401-

1750-296/2017 () износ 82.800,00 динара, достављена је копија плана, анализа земљишта, декларација о квалитету, доказ о здравственој исправности и решење о упису у регистар добављача дана 20.09.2018.г.; број уговора 401-1750-309/2017 () износ 203.040,00 динара, достављена копија плана, анализа земљишта, доказ о здравственој исправности и решење о упису у регистар добављача дана дана 27.08.2018.године.

Отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању и у складу са тим су настављене активности у складу са прописима.

Центар за социјални рад

(13) Центар за социјални рад је у вези једнократне помоћи за поправку стамбених објеката социјално угроженом становништву још у току контроле ревизора, предузео мере исправљења тако што је дана 18.05.2018. године извршена теренска посета и контрола на лицу места о утрошеном материјалу. Том приликом су преузети рачуни о набављеном грађевинском материјалу овлашћених фирми и узете изјаве од корисника на околности санације наведених стамбених објеката и прибављени валидни рачуни. Као мера одклоњења неправилности за наредни период поштује се. У будуће се неће вршити исплата без валидне (веродостојне) документације.

(14) Центар за социјални рад је у вези једнократне помоћи за набавку основних животних намирница, набавку лекова, за права на трошкове сахране и за опрему корисника за смештај у установу или другу породицу предузео мере исправљења тако што се одређена роба која се признаје корисницима као неопходан вид помоћи набавља преко овлашћених добављача. Врши се контрола да ли је роба стигла до корисника као и да ли је овлашћено лице Центра сагласано са испоруком робе (квалитативно и квантитативно). У случајевима када је корисник неписмен, нема сроднике или је покојник, испоручује се погребна опрема преко рачуна и плаћа се вирмански. Исту робу контролише надлежан стручни радник Центра задужен за конкретан предмет и оверава пријем робе у име покојника или неписменог и немоћног лица.

Школе

(15) Пренос средстава ОШ „Рада Шубакић“ Гружа се врши уз валидну тачуноводствену документацију. Мере исправљења су достављене у току поступка ревизије.

(16) Пренос средстава ОШ „Свети Сава“ Топоница се врши уз валидну рачуноводствену документацију.

		<p>Мере исправљења су достављене у току поступка ревизије.</p> <p>(17) ОШ „Свети Сава“ Топоница је за радове на одржавању школског стана спровела поступак у складу са законом. Мере исправљења су достављене у току поступка ревизије.</p> <p>(18) Пренос средстава ОШ „Вук Караџић“ Кнић се врши уз валидну рачуноводствену документацију. Мере исправљења су достављене у току поступка ревизије.</p> <p>(19) Пренос средстава за трошкове превоза наставника</p> <p>Музичке школе „Др Милоје Милојевић“, Крагујевац врши се уз потврде о висини цене превозне карте у јавном саобраћају .</p> <p>(20) Специјална школа ШОСО "Вукашин Марковић", за рад дневног центра за децу са сметњама у развоју, од септембра месеца 2018.године редовно по истеку месеца достаља потврду да су услуге дневног центра – боравка извршене, за четири ученика који су корисници услуга дневног центра.</p> <p>(21) За трошкове такси превоза за децу и пратиоце, почев од јануара месеца 2018.године достављају се потврде о цени превоза за ученике и родитеље пратиоце који воде ученике у специјалне школе. Од маја месеца 2018.године специјалне школе редовно достављају потврде о броју дана похађања наставе за претходни месец. Мера исправљења је достављена у поступку ревизије. И у школској 2018/2019 години настављено је са истом процедуром. У октобру 2018.године донета су и решења о признавању права за ученике и родитеље-пратиоце за школску 2018/2019.годину.</p> <p>(22) Пренос средстава Средњој школи у Книћу се врши уз валидну рачуноводствену документацију. Мере исправљења су достављене у току поступка ревизије.</p> <p>(23) За набавке поклон пакета ђацима првацима и полазницима предшколског припремног периода и за награде Вуковцима, донето је Решење о наградама за Вуковце број 61-935/18-01 од 18.06.2018.године, сачињен је списак Вуковаца који су добили награде са потписима истих као доказ да су награде преузели. Донето је Решење о награђивању ђака првака и предшколаца број 401-1277/2018-01. Сачињен је списак са именима ученика – првака и предшколаца на коме су се родитељи потписали да су примили поклоне – школски прибор за полазак у школу односно предшколско, као доказ да су поклони преузети.</p>
--	--	--

Алинеја 4. - Предшколска установа „Цветић“

(1) За услуге логопеда у 2018. години спроведен је поступак прикупљања понуда у складу са чланом 39. ЗЈН, с обзиром да је процењена вредност набавке износила 500.000. динара, на основу кога је закључен уговор са понуђачем Логопраксис Крагујевац, број 358/2018 од 15. маја 2018.године. Наведеним уговором је дефинисана месечна цена услуга за рад са децом. Плаћање по рачунима се извршава уз достављену количину извршених услуга, уз месечне извештаје и доказа да су услуге извршаване у складу са закљученим уговором.

(2) За трошкове службених путовања у току поступка ревизије отклоњени су недостаци у налозима за коришћење службених возила и у вези налога за службена путовања и тако се поступа и даље (исправно). Мера исправљења достављена је у поступку ревизије.

(3) За услуге безбедности и здравља на раду, закључен је Уговор за услуге безбедности и здравља на раду, број 110-01/18 од 31. 01. 2018. године. Наведени уговор закључен је за период од 31. 01. до 31. 12. 2018. године. С обзиром на чињеницу да је остало још мање од месец дана до истека уговора и нисмо у могућности да откажемо исти, у 2019. години биће закључен уговор са најповољнијим понуђачем, са дефинисаним појединачним ценама услуга а обрачун и плаћање вршиће су у складу са извршеним услугама, сагласно препорукама ДРИ.

Алинеја 5. - Центар за културу, туризам и спорт

(1) Туристичка организација и Центар за културу нема планирана средства за пут у иностранство, па самим тим и нису се реализована.

Центар за културу има планирана средства за путовања у земљи у износу од 5 000. За сада су потрошена средства за једно службено путовање, где је исплаћено пола дневнице за в.д. директора Центра.

(2) Туристичка организација и Центар за културу у 2018 није организовао ручкове за које је требало доставити списак корисника.

(3) Манифестација Ликовна колонија 2018 године у организацији је Туристичке организацији општине Кнић.Туристичка организација општине Кнић закључила је Уговор о пружању угоститељских услуга за организацију завршне вечери манифестације „Ликовна колонија –Гружанска јесен 2018“ са "Сиљевац"д.о.о. бр. 130-I-01/18 од

	<p>11.09.2018. године. Уговор подразумева резервацију сале, поставку столова и припрему и сервирање вечере према договореном менију. Завршно вече је организовано за све учеснике Ликовне колоније (уметнике), за представнике локалне самоуправе, спонзоре, домаћине које се баве сеоским туризмом и директоре и представнике установа са којима Туристичка организација сарађује. Вечера је организована за 65 особа. Списак гостију потписом и оверено печатом утврдио је в.д. директор Туристичке организације.</p> <p>(4) Туристичка организација општине Кнић и Центар за културу нису закључивали Уговоре о делу у 2018. години.</p> <p>(5) У 2018. години Центар је закључио Уговор о привремено повременим пословима ██████████ бр. 298 - I-01/18 од 29.06.2018. године. За исти уговор достављени су извештаји о обављеном послу.</p> <p>Туристичка организација је у 2018. години закључила два Уговора о обављању привремено повремених послова и то ██████████ бр. 50-I- 01/18 од 31.07. 2018. године и бр. 248 -I- 01/18 од 31. 10.2018. године и ██████████ бр. 51-I - 01/18 од 31.07.2018. године и 249-I-01/18 од 31.10.2018. године.</p> <p>За наведене Уговоре подношени су Извештаји о раду.</p> <p>(6) У 2018-ој години Туристичка организација није вршила никакву уградњу која је у њеној надлежности, а ни у надлежности Општинске управе. Центар у 2018. години није имао уградњу електро ормара.</p> <p>(7) Туристичка организација општине Кнић као организатор манифестације Книћанско лето у 2018. години није вршио најам мобилних WC кабина, тако да није извршила ни плаћање горе поменутих.</p> <p>Центар за културу је у 2018 годину изнајмио техничку опрему за организацију манифестације „Разиграна Гружа“. При томе су сачињени реверси и записник о преузетој опреми.</p> <p>(8) Туристичка организација не поседује пословну зграду, већ само једну просторију у Дому културе коју је добила на коришћење Одлуком Скупштине општине Кнић бр. 361-105/18-02 од 19.02.2018. године. Није било радова на одржавању просторије.</p> <p>Центар за културу планира да одради радове одржавања у Дому културе, самим тим биће достављени докази накнадно.</p>
--	--

		<p>(9) У Туристичкој организацији у току је спровођење процеса Урамљивања слика са Ликовне колоније „Гружанска јесен“ 2018. Докази ће бити накнадно достављени.</p> <p>Центар за културу није имао послове рамљења слика, као ни сличне послове у 2018. години. Такође није користио средства за набавку горива, па самим тим нису издавани ни рачуни.</p> <p>(10) Набавку боја и кајл рамова за потребе организације Ликовна колонија поверени су Туристичкој организацији општине Кнић.</p> <p>Туристичка организација је извршила набавку боје, акварел папира и платна са кајл рамовима са валидном документацијом на којој се јасно види да је роба преузета.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Алинеја 1. Скупштина општине У новембру месецу 2018.године.</p> <p>Алинеја 2. Председник општине У току 2018.године.</p> <p>Општинска управа</p> <p>(1) У току 2018.године.</p> <p>(2) Мера предузета у поступку ревизије.</p> <p>(3) Мера предузета у поступку ревизије.</p> <p>(4) Мера предузета у поступку ревизије.</p> <p>(5) У новембру месецу 2018.године.</p> <p>(6) Мера предузета у току ревизије.</p> <p>(7) Мере предузете у току поступка ревизије:</p> <p>- дана 25.04.2018.године донето Решење о образовању Комисије за контролу реализације средстава за 2017.годину по I и II Конкурсу (број предмета: 119-672/2018-01 и 119-673/2018-01);</p> <p>- од 26.04.2018 до 25.05.2018.године Комисија је обиласком терена у периоду од 26.04.2018 до 25.05.2018.године спровела контролу;</p> <p>- дана 07.06.2018.године Комисија је доставила Извештај о контроли број 320-230-11/2017-08.</p> <p>Мере предузете након поступка ревизије:</p>

-дана 01.10.2018.године лице са бројем Уговора 401-1158-1/2017-01 () по основу субвенција пољопривредницима I конкурс (два корисника) за подизање засада воћа.

-дана 01.09.2018.године лице са бројем Уговора 401-1158-2/2017-01 () документацију по основу субвенција пољопривредницима I конкурс (два корисника) за подизање засада воћа.

(8) Мере предузете у току поступка ревизије:

- дана 25.04.2018.године донето Решење о образовању Комисије за контролу реализације средстава за 2017.годину по I и II Конкурсу (број предмета: 119-672/2018-01 и 119-673/2018-01);

- од 26.04.2018 до 25.05.2018.године Комисија је обиласком терена у периоду од 26.04.2018 до 25.05.2018.године спровела контролу;

- дана 07.06.2018.године Комисија је доставила Извештај о контроли број 320-230-11/2017-08.

Мере предузете након поступка ревизије:

- дана 29.05.2018.године, Лице са бројем уговора 401-1750-295/2017 () на име исплате субвенција за механизацију/опрему II конкурс.

(9) Мере предузете у току поступка ревизије:

- дана 25.04.2018.године донето Решење о образовању Комисије за контролу реализације средстава за 2017.годину по I и II Конкурсу (број предмета: 119-672/2018-01 и 119-673/2018-01);

- од 26.04.2018 до 25.05.2018.године Комисија је обиласком терена у периоду од 26.04.2018 до 25.05.2018.године спровела контролу;

- дана 07.06.2018.године Комисија је доставила Извештај о контроли број 320-230-11/2017-08.

Мере предузете након поступка ревизије:

-дана 11.11.2018.године Лице број уговора 401-1750-337/2017 () за исплату субвенција по II конкурс за подизање засада воћа, а да је корисник извршио уплату за саднице али их није преузео

(10) Мере предузете у току поступка ревизије: - 25.04.2018.године донето Решење о образовању Комисије за контролу реализације средстава за 2017.годину по I и II Конкурсу (број предмета: 119-

672/2018-01 и 119-673/2018-01);

- од 26.04.2018 до 25.05.2018.године Комисија је обиласком терена у периоду од 26.04.2018 до 25.05.2018.године спровела контролу;

- дана 07.06.2018.године Комисија је доставила Извештај о контроли број 320-230-11/2017-08.

Мере предузете након поступка ревизије:

- дана 18.07.2018.године лице број Уговора 401-1750-236/2017 (), на име субвенција пољопривредницима по II конкурсу за набавку свиња, оваца и јунице, а да су достављени докази о реализацији инвестиције у мањем износу од уговореног

- дана 06.03.2018.године лице број уговора 401-1750-318/2017 () на име субвенција пољопривредницима по II конкурсу за набавку свиња, оваца и јунице, а да су достављени докази о реализацији инвестиције у мањем износу од уговореног

- дана 28.11.2018.године лице број уговора 401-1750-429/2018 (), на име субвенција пољопривредницима по II конкурсу за набавку свиња, оваца и јунице, а да су достављени докази о реализацији инвестиције у мањем износу од уговореног-

(11) Мере предузете у току поступка ревизије:

- дана 25.04.2018.године донето Решење о образовању Комисије за контролу реализације средстава за 2017.годину по I и II Конкурсу (број предмета: 119-672/2018-01 и 119-673/2018-01);

- од 26.04.2018 до 25.05.2018.године Комисија је обиласком терена у периоду од 26.04.2018 до 25.05.2018.године спровела контролу;

- дана 07.06.2018.године Комисија је доставила Извештај о контроли број 320-230-11/2017-08.

Мере предузете након поступка ревизије:

- дана 25.03.2018.године лице број уговора 401-1750-359/2017 () за исплату субвенција по II конкурсу за набавку квалитетних оваца, а да је при том достављена отпремница потписана иако јагњад нису преузета.

(12) Мере предузете у току поступка ревизије:

- дана 25.04.2018.године донето Решење о образовању Комисије за контролу реализације средстава за 2017.годину по I и II Конкурсу (број предмета: 119-672/2018-01 и 119-673/2018-01);

- од 26.04.2018 до 25.05.2018.године Комисија

је обиласком терена у периоду од 26.04.2018 до 25.05.2018.године спровела контролу;

- дана 07.06.2018.године Комисија је доставила Извештај о контроли број 320-230-11/2017-08.

Мере предузете након поступка ревизије:

- дана 24.07.2018.г лице број уговора 401-1750-6/2017 [REDACTED] по II конкурс за исплату субвенција за набавку садница,

- дана 17.07.2018.г лице број уговора 401-1750-92/2017 [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] по II конкурс за исплату субвенција за набавку садница,

- дана 20.09.2018.г. лице број уговора 401-1750-296/2017 [REDACTED] по II конкурс за исплату субвенција за набавку садница,

- дана 27.08.2018.године лице број уговора 401-1750-309/2017 [REDACTED] [REDACTED] по II конкурс за исплату субвенција за набавку садница.

(13) дана 18.05.2018. године

(14) У току 2018.године.

(15) Мера предузета у поступку ревизије.

(16) Мера предузета у поступку ревизије.

(17) Мера предузета у поступку ревизије.

(18) Мера предузета у поступку ревизије .

(19) у току месеца децембра 2018.године.

(20) од почетка школске 2018/2019.године тј.од септембра месеца 2018.године и убудуће.

(21) од јануара месеца 2018.године за потврде о цени превоза и настављене су за школску 2018/2019.годину. Од маја месеца 2018.године специјалне школе редовно по истеку месеца достављају потврду о броју дана које су ученици похађали за претходни месец. Исти поступак је настављен од 01. септембра 2018. године за школску 2018/2019 годину.

(22) Мера предузета у поступку ревизије

(23) дана 18.06.2018.године донета су решења за ученике Вуковце којима су додељење награде, од 20.августа до 1. септембра месеца 2018.године за ученике прваке и предшколце за поклон пакете – школски прибор за полазак у школу.

		<p>Предшколска установа „Цветић“</p> <p>(1) Дана 15. 05. 2018.године.</p> <p>(2) Мера предузета у поступку ревизије</p> <p>(3) Уговор за услуге безбедности и здравља на раду, број 110-01/18 од 31. 01. 2018. године, закључен је за период од 31. 01. до 31. 12. 2018. године. У 2019. години ће са са најповољнијим понуђачем закључити уговор са појединачним ценама услуга и обрачунавати плаћање по количинама извршених услуга, у складу са препоруком ДРИ.</p> <p>Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>(1) Туристичка организација: Од маја 2018. године по усвајању финансијског плана Центар за културу: од јула месеца 2018.год.</p> <p>(2) У току 2018. године није вршена организације ручкова.</p> <p>(3) Од септембра месеца 2018. Године.</p> <p>(4) У 2018. години нису закључени уговори о делу.</p> <p>(5) Туристичка организација: Од августа месеца 2018. године.</p> <p>(6) Центар за културу:01.07.2018. до 01.08.2018. год.</p> <p>(7) Центар за културу: од октобра месеца 2018.године</p> <p>(8) Почев од 19. фебруара 2018. године.</p> <p>(9) Од децембра месеца 2018. године.</p> <p>(10) Септембар 2018. године.</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Алинеја 1. Скупштина општине</p> <p>Правилник о репрезентацији број 110-1783/18-01 од 29.11.2018.године (Службени гласник општине Кнић, број 27/18).</p>

Алинеја 2. Председник општине

У 2018. години председник није путовао у иностранство

422231,422299,422221 на разделу председника 98592

Алинеја 3. Општинска управа

(1) Решење број 117-128/2018-01 од 26.01.2018.године,

Решење број 117-1211/2018-01 од 17.08.2018.године,

Решење број 117-1463/2018-01 од 25.09.2018.године,

Решење број 117-1527/2018-01 од 12.10.2018.године,

Решење број 117-1553/2018-01 од 12.10.2018.године,

Решење број 117-1715/2018-01 од 19.11.2018.године;

Решење број 117-1738/2018-01 од 22.11.2018.године.

(2) Ценовник ЈКП Комуналца Кнић;

Налог за рад са предмером и предрачуном радова број 351-450-48/2018-09 од 24.07.2018. године;

Уговор о набавци кречњачког каменог агрегата 0-31 мм број 325-01/18 од 23.05.2018. године;

Уговор о набавци кречњачког каменог агрегата 0-63 мм број 326-01/18 од 23.05.2018. године.

(3) Налог за рад број 351-450-28/2018-09

од 25.04.2018.године

(4) V (пета) привремена_Ситуација ЈКП Комуналца број 149-01 од 28.03.2018. године;

Оперативни план зимске службе број 88-02/18 од 08.10.2018.године.

(5) није било текућег одржавања у 2018.години.

(6) Ценовник ЈКП Комуналца; Налог за рад са предмером и предрачуном радова број 351-450-42/2018-09

(7) -Табела правдања инвестиција достављена у поступку ревизије

-Решење о образовању комисије за контролу реализације средстава достављена у поступку ревизије

-За лице са бројем Уговора 401-1158-1/2017-01 () које је добило подстицајна средства по I конкурсу копија плана, анализа земљишта, затим доказ о здравственој исправности садница, уговор подносиоца захтева са добављачем садног материјала који гарантује квалитет садног материјала и доказ да је набавка садног материјала извршена код добављача садног материјала који је уписан у Регистар.

-За лице са бројем Уговора 401-1158-2/2017-01 () које је добило је подстицајна средства по I конкурсу рачун,отпремница декларација о квалитету садног материјала, затим доказ о здравственој исправности садница, уговор подносиоца захтева са добављачем садног материјала који гарантује квалитет садног материјала , доказ да је набавка садног материјала извршена код добављача садног материјала који је уписан у Регистар.

(8) -Табела правдања инвестиција достављена у поступку ревизије

-Решење о образовању комисије за контролу реализације средстава достављена у поступку ревизије

-За лице са бројем уговора 401-1750-295/2017 () подстицајна средства по II конкурсу докази о наменском трошењу средстава, уплатница, рачун и отпремница за набављену опрему.

(9) -Табела правдања инвестиција достављена у поступку ревизије

-Решење о образовању комисије за контролу реализације средстава достављена у поступку

ревизије

-За лице број уговора 401-1750-337/2017 (██████████ ██████████) подстицајна средства по II конкурсу докази о преузимању садница тј. о реализацији инвестиције, рачун-отпремница, декларација, здравствено уверење, сертификат.

(10) -Табела правдања инвестиција достављена у поступку ревизије

-Решење о образовању комисије за контролу реализације средстава достављена у поступку ревизије

-За лице број Уговора 401-1750-236/2017 (██████████ ██████████) по II конкурсу дана 18.07.2018.године изјава на отпремници број 2/2018 да су средства примљена на руке оверено код јавног бележника УОП – IV: 3130-2018 дана 17.07.2018.године,

- За лице број уговора 401-1750-318/2017 (██████████ ██████████) по II конкурсу оверена признаница о уплати од 06.03.2018.године ,

-За лице број уговора 401-1750-429/2018 (██████████ ██████████) по II конкурсу оверена уплатница од 28.11.2018.године.

(11) -Табела правдања инвестиција достављена у поступку ревизије

-Решење о образовању комисије за контролу реализације средстава достављена у поступку ревизије

- За лице број уговора 401-1750-359/2017 (██████████ ██████████) подстицајна средства по II конкурсу отпремница са датумом преузимања јагњаци од 25.03.2018.године.

(12) -Табела правдања инвестиција достављена у поступку ревизије

-Решење о образовању комисије за контролу реализације средстава достављена у поступку ревизије

-За лице број уговора 401-1750-6/2017 (██████████ ██████████) по II конкурсу: рачун, декларација, копија плана, анализа земљишта, доказ о здравственој исправности-сертификат и решење о упису у регистар добављача;

-За лице број уговора 401-1750-92/2017 (██████████ ██████████) по II конкурсу: декларација о квалитету, копија плана, доказ о здравственој

		<p>исправности и решење о упису у регистар добаљача;</p> <p>-За лице број уговора 401-1750-296/2017 [REDACTED] по II конкурсу: копија плана, анализа земљишта, декларација о квалитету, доказ о здравственој исправности и решење о упису у регистар добаља;</p> <p>-За лице број уговора 401-1750-309/2017 [REDACTED] по II конкурсу: копија плана, анализа земљишта, доказ о здравственој исправности и решење о упису у регистар добаљача.</p> <p>(13) Решења о признатом праву са постојећом документацијом, за 6 корисника у 2017,</p> <p>Решење о признавању права и начину поступања након препоруке ревизора</p> <p>(14) Документација за једног корисника –погребни трошкови – навести ста се тачно доставља</p> <p>(15) Захтев за плаћање број 3315, решење број 400-8950/2018-03, захтев за пренос број 01-800/1 и остала валидна рачуноводствена документација за ОШ „Рада Шубакић“ Гружа за месец новембар 2018.г..</p> <p>(16) Захтев за плаћање број 3804, решење број 400-82247/2018-03, број 400-82248/2018-03, број 400-82249/2018-03, 400-82250/2018-03, захтев за пренос број 01-13-90/2018 и остала валидна рачуноводствена документација за ОШ „Свети Сава“ Топоница за месец новембар.</p> <p>(17) У 2018.години није било преноса средстава.</p> <p>(18) Захтев за плаћање број 4035, решење број 400-82343/2018-03, захтев за пренос број 01-1270/2018 и остала валидна рачуноводствена документација за ОШ „Вук Карацић“ Кнић за месец новембар 2018.године.</p> <p>.</p> <p>(19) Потврда о висини цене карте у јавном превозу, број 1476/2018 икартица обавеза 243311.</p> <p>(20) Потврде од ШОСО "Вукашин Марковић" из Крагујевца од 05.10.2018. године да су извршене услуге дневног центра.</p> <p>(21) Решења о признавању права на трошкове превоза</p>
--	--	---

		<p>за ученика и пратиоца за школску 2018/2019.годину:</p> <p>Решење број 401-1757-1/2018-05 од 24.09.2018. године</p> <p>Решење број 401-1757-2/2018-05 од 24.09.2018. године</p> <p>Решење број 401-1757-3/2018-05 од 24.09.2018. године</p> <p>Решење број 401-1757-4/2018-05 од 24.09.2018. године</p> <p>Решење број 401-1757-5/2018-05 од 24.09.2018. године</p> <p>Решење број 401-1757-6/2018-05 од 24.09.2018. године</p> <p>Решење број 401-1757-7/2018-05 од 24.09.2018. године</p> <p>(22) Захтев за пренос број 01-58209/2018 и остала валидна рачуноводствена документација за Средња школа Кнић из Кнића за месец новембар 2018.године.</p> <p>(23) Решење бр.61-935/18-01 од 18.06.2018.године, потписан списак Вуковаца којим потврђују да су примили награде, Решење бр. 401-1277/2018-012 од 20.08.2018. године, Потписан списак са именима ђака првака и предшколаца од стране родитеља да су преузели поклон - школски прибор за полазак у школу.</p> <p>Предшколска установа „Цветић“</p> <p>Мејлови са позивима за достављање понуда, Потврда о пријему понуде од стране Логопраксиса, Понуда Логопраксиса,</p> <p>Уговор о пружању услуге логопеда, број 358/2018 од 15. 05. 2018.године,</p> <p>Извештај о извршеним услугама,</p> <p>Мишљење Интерресорне комисије;</p> <p>Налози за службена путовања и возила за октобар месец 2018. године.</p>
--	--	--

Центар за културу, туризам и спорт

(1) Финансијски план Туристичке организације за 2018. годину бр.27-II-02/18 од 28.05.2018.године;

Одлука УО о усвајању Финансијског плана за 2018. годину. Бр. 26 – II – 02/18 год. од 28. 05. 2018. год.;

Субаналитичка картица 422111.

(2) У току 2018. године није вршена организације ручкова.

(3) Уговор о пружању угоститељских услуга бр. 130-I-01/18 од 11.09.2018 год.; Списак гостију за Ликовну колонију ;

(4) У 2018. години нису закључени уговори о делу.

(5) Центар за културу:

Уговор бр. 298-I-01/18 од 29.06.2018. године;

Извештај о раду бр.337- IV- 02/18 од 31.07. 2018.године.

Туристичка организација:

Уговор [REDACTED] бр.50-I- 01/18 од 31.07. 2018.године;

Уговор [REDACTED] бр. 248 -I- 01/18 од 31. 10.2018. године;

Уговор [REDACTED] бр. 51-I -01/18 од 31.07.2018.године;

Уговор о ПП пословима са [REDACTED] бр. 249-I-01/18 од 31.10.2018. године;

Извештај о раду [REDACTED] за новембар месец 2018. године бр. 282-IV-02/18 од 30.11.2018. године;

Извештај о раду [REDACTED] за новембар месец 2018. године бр. 282/1-IV-02/18 од 30.11.2018.године.

(6) У 2018. години није било уградње електро ормара.

(7) Центар за културу:

Уговор о пословно техничкој сарадњи број 467- I- 01/18 од 10.10 2018. године

Записник опреузетој опреми бр. 467/1- I-01/18 од

	<p>12.10.2018. године</p> <p>Реверс бр. 467/2-I – 01/18 од 12. 10. 2018</p> <p>(8) Одлука Скупштине општине о давању на коришћење просторије у Дому културе бр. 361-105/18-02 од 19.02.2018. године</p> <p>(9) Докази ће бити накнадно достављени по реализацији</p> <p>(10) Рачун бр 26/2018 и 27/2018</p>
--	---

7)

1.	Неправилност	<p>код Прихода утврђени су следећи недостаци и неправилности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Општина Кнић није донела ни једно решење у 2017. години и то за уведене Комуналне таксе: (1) држање средстава за игру, (2) коришћење витрина, (3) коришћење простора за паркирање друмских моторних и прикључних возила на уређеним и обележеним местима, (4) заузеће јавне површине грађевинским материјалом и за извођење грађевинских радова и (5) коришћење слободних површина за кампове, постављање шатора и друге објекте привременог коришћења (5.1.1); • За потраживања по основу јавних прихода у износу од 83.020 хиљада динара нису покренути поступци принудне наплате, и то: пореза на имовину укупно 45.789 хиљада динара, комуналне таксе за истицање фирме на пословном протору и комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама у износу 34.703 хиљаде динара, накнаде за коришћење грађевинског земљишта у износу од 360 хиљада динара и закупа непокретности у јавној својини у износу 2.168 хиљада динара (5.1.1). • Општина Кнић није евидентирала потраживања по основу јавних прихода у пословним књигама у износу 80.859 хиљада динара, и то за: порез на имовину и порез на земљиште 45.789 хиљада динара, комуналних такси 34.703 хиљада динара, накнаде за коришћење грађевинског земљишта 360 хиљада динара, доприноса за уређивање грађевинског земљишта седам хиљада динара (5.1.1);
----	--------------	--

		<ul style="list-style-type: none"> • Општина Кнић није извршила задуживање по основу пореза на имовину физичких лица за 208 нелегално изграђених објеката у зони санитарне заштите акумулације Гружанско језеро (5.1.1); • Општина Кнић није вршила задуживање по основу закупнине за грађевинско земљиште физичког лица које од 2014. године користи земљиште, најмање у износу од 1.105 хиљада динара (5.1.1); • Општина Кнић је више исказала приходе у износу 245 хиљада динара и то: 44 хиљаде на име рефундације трошкова електричне енергије, 120 хиљада на име суфинансирања годишње чланарине код Регионалне агенције за економски развој Шумадије и Поморавља и и шест хиљада динара за рефундацију трошкова мобилног телефона преко лимита за запослене (уместо да се изврши корекција расхода за наведене износе); 25 хиљада на име прихода који је ПУ „Цветић“ остварио од Центра за културу, туризам и спорт и 50 хиљада динара на име уплате прихода од боравишне таксе на подрачун за редовно пословање Центра за културу и туризам (5.1.1); • Приходи у износу од 1.914 хиљада динара нису уплаћени на уплатне рачуне јавних прихода и то: 1.709 хиљада динара на име добровољног трансфера од физичког лица (већ директно на подрачун за редовно пословање МЗ Гунцати); 23 хиљаде динара на име учешћа родитеља за услуге боравка деце (већ на рачун редовног пословања ПУ „Цветић“); 50 хиљада динара за плаћање боравишне таксе, 130 хиљада динара по основу два уговора о спонзорству и једног уговора о донацији и две хиљаде динара за издавање пословног простора (већ директно на подрачун за редовно пословање Центра за културу, туризам и спорт) (5.1.1); • У току 2017. године није вршена контрола обрачуна и наплате боравишне таксе код угоститељских објеката на територији општине (5.1.1); • Месна заједница Баре је у току 2017. године остварила приход од 104 хиљаде динара од грађана за испоручену воду који није приход из делатности месне заједнице (5.1.1);
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> • Општинско веће општине Кнић је одобрило право коришћења градског грађевинског земљишта без спроведеног поступка давања у закуп путем јавног надметања, односно прикупљањем писаних понуда и то на неодређено време (5.1.1); • Месне заједнице су у току 2017. године издавале у закуп пословни простор површине 787,47м², без спроведеног поступка давања у закуп путем јавног надметања, односно прикупљањем писаних понуда и том приликом није прибављена сагласност надлежног органа општине, и то: (1) МЗ Кнић осам јединица пословног простора укупне површине од 437,47 м², од чега су две издате на неодређено време; (2) Месна заједница Топоница-Кусовац две јединице пословног простора укупне површине од 100 м²; (3) Месна заједница Опланић једну јединицу пословног простора укупне површине од 60 м²; (4) Месна заједница Губеревац једну јединицу пословног простора укупне површине од 40 м², (5) Месна заједница Лесковац две јединице пословног простора укупне површине од 80 м², (6) Месна заједница Гружа-Грабовац једну јединицу пословног простора укупне површине од 16 м² и (7) Месна заједница Баре две јединице пословног простора укупне површине од 54 м² (5.1.1); • Закључен је уговор о закупу пољопривредног земљишта без правног основа (МЗ Баре) (5.1.1); • На површинама градског грађевинског земљишта изграђени су објекти чврсте градње (23 објекта) површине најмање 1.086 м², а да надлежни орган није предузео мере за уклањање објеката (5.1.1); Од 54 корисника који су остварили право право привременог коришћења површине јавне намене, 11 је издало јавну површину у подзакуп (5.1.1);
2.	Мера исправљања	<p>Алинеја 1. Решења за комуналне таксе</p> <p>У циљу исправљања утврђених неправилности да општина Кнић није донела ни једно решење у 2017. години за уведене комуналне таксе, општина Кнић је предузела следеће мере исправљања:</p> <p>(1) Донето је једно решење о утврђеној комуналној такси за држање средстава за игру број 434-104/2018 дана 28.11.2018. године. Одлука о локалним комуналним таксама („Сл. гласник општине Кнић“ бр. 11/12...28/17) у члану 2. став 1. тачка 5. Тарифни број 5, прописује плаћање локалне комуналне таксе за држање средстава за игру по апарату/уређају месечно</p>

у износу од 500,00 динара, за коју је таксени обвезник дужан да пријави држање средстава за забавну игру Локалној пореској администрацији, која врши утврђивање, контролу и наплату таксе.

(2) Општина Кнић није донела ни једно решење у 2017. години за „комуналну таксу за коришћење витрина“, обзиром да иста није уведена Одлуком о локалним комуналним таксама („Сл. гласник општине Кнић“ бр. 11/12...28/17) а што је у складу са одредбом члана 15. Закона о финансирању локалне самоуправе („Сл. гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13, 125/14, 95/15, 83/16, 91/16, 104/16. др. закон, 96/17 и 89/2018 – ускл. дин. износи).

(3) Одлука о локалним комуналним таксама („Сл. гласник општине Кнић“ бр. 11/12...28/17) у члану 2. став 1. тачка 6. Тарифни број 6., није у складу са одредбом члана 15. став 1. тачка 13. Закона о финансирању локалне самоуправе („Сл. гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13, 125/14, 95/15, 83/16, 91/16, 104/16. др. закон, 96/17 и 89/2018 – ускл. дин. износи). Новом Одлуком о локалним комуналним таксама на територији општине Кнић, неће се уводити комунална такса за паркирање друмских моторних и прикључних возила на уређеним местима, што је у складу са одредбом члана 15. Закона о финансирању локалне самоуправе.

(4) Одлука о локалним комуналним таксама („Сл. гласник општине Кнић“ бр. 11/12...28/17) у члану 2. став 1. тачка 8. уводи комуналну таксу за заузеће јавне површине грађевинским материјалом и за извођење грађевинских радова, а у Тарифном броју 8. прописује услове за утврђивање таксе као и да Општинска управа утврђује и наплаћује таксу приликом издавања одобрења за заузеће јавне површине сразмерно времену коришћења и то пре заузећа јавне површине. Општинска управа општине Кнић није донела ни једно решење зато што у 2017. години, као ни у 2018. години, није претходно издала ниједно одобрење за заузеће јавне површине грађевинским материјалом и за извођење грађевинских радова, а за које се утврђује и плаћа такса.

(5) Одлука о локалним комуналним таксама („Сл. гласник општине Кнић“ бр. 11/12...28/17) у члану 2. став 1. тачка 7. уводи комуналну таксу за коришћење слободних површина за кампове, постављање шатора или друге објекте привременог коришћења, а у Тарифном броју 7., прописује услове за утврђивање таксе као и да Општинска управа утврђује и наплаћује таксу приликом издавања одобрења за коришћење слободних површина сразмерно времену

коришћења. Општинска управа општине Кнић није донела ни једно решење зато што у претходним годинама, као ни у 2017. години и 2018. години, није претходно издала ниједно одобрење (по захтеву или по службеној дужности) за коришћење слободних површина за камповање или постављање шатора и других привремених објеката.

Алинеја 2. Принудна наплата јавних прихода

У циљу исправљења неправилности да за потраживања по основу јавних прихода нису покренути поступци принудне наплате, дана 05.11.2018. године, на основу рачуноводственог стања по рачунима изворних локалних јавних прихода буџета општине Кнић, закључно са 02.11.2018. године, Одсек за локалну пореску администрацију у пореском поступку редовне наплате, издвојио је 2805 обвезника којима је припремљено издавање опомена за доспеле а неплаћене обавезе, и то износа дуга преко 5.000,00 динара, по свим рачунима. До 10.12.2018. године, издато је 2400 опомена које су послате дужницима препорученом пошиљком путем поште. Како је у току уручење опомена за плаћање, до 10.12.2018. године (а по испуњењу законских рокова тј. 5 дана од дана уручења) донето је 7 (седам) решења о принудној уплати.

Алинеја 3. Евидентирање потраживања по основу јавних прихода

У циљу исправљења неправилности извршено је евидентирање потраживања по основу јавних прихода

у укупном износу од 82.859. хиљада динара у главној књизи трезора.

Алинеја 4. Порез на имовину – зона санитарне заштите

У циљу исправљења неправилности да општина Кнић није извршила задуживање по основу пореза на имовину физичких лица за 208 нелегално изграђених

објеката у зони санитарне заштите акумулације Гружанско језеро, предузели смо следеће мере исправљења:

Кроз допуну извештаја број 10, уз допис број 436-13-132/2018-03 од 08.06.2018. године, достављена је табела са подацима о лицима којима је Одсек за ЛПА упутио захтев за достављање информација од значаја за опорезивање нелегално изграђених објеката поред Гружанског језера. У предметној табели наведено је 120 лица. Субјекти опорезивања у 2018. години, била су само она лица за које је у поступку обрачуна пореза несумњиво утврђен предмет опорезивања по члану 2. Закона о порезима на имовину односно чији нелегално изграђен „објекат“ се могао подвести под категорије непокретности према члану 6а. истог Закона. Уз претходно испуњен услов и утврђену страначку легитимацију у сваком конкретном случају, за 63 власника нелегално изграђених објеката, вршен је обрачун пореза на имовину 31.07.2018. године, од чега је донето 24 пореска решења о утврђеном порезу на имовину. У осталим случајевима није донето пореско решење јер основица не прелази законски лимит за опорезивање сходно члану 12. став 2. Закона о порезима на имовину. (Појашњење: Под нелегално изграђеним објектима у конкретном случају, од стране стручне службе Општинске управе подведени су и темељи, надстрешнице односно и објекти чија је градња започета а нису довршени или информација о завршетку градње није била позната у тренутку обрачуна пореза, па исти и не могу бити категорија непокретности за опорезивање, јер немају корисну површину. Одсек за ЛПА у 2019. години, током лета планира попис свих објекта на терену, који су лоцирани поред Гружанског језера.)

Алинеја 5. Закупнина за грађевинско земљиште

У циљу исправљења неправилности да општина Кнић није вршила задуживање по основу закупнине за грађевинско земљиште физичког лица које од 2014.године користи земљиште, Општинско веће општине Кнић донело је Решење број 353-717/2018-02 од 10.12.2018.године, којим је утврдило да наведеном закупцу престају да важе права утврђено ранијим решењем. Корисник је обавештен да је у обавези да са општином потпише уговор о закупу и исти је дао личну изјаву на записник код општинске управе у Книћу дана 11.12.2018.године. У току је припрема уговора о закупу наведене локације, који ће

	<p>општина Кнић закључити са закупцем у складу са законом.</p> <p>Алинеја 6. Више исказани приходи (струја, телефони, чланарина)</p> <p>Општинска управа</p> <p>Рефундација трошкова електричне енергије корисника врши се корекцијом расхода на субаналитичком Конту 421211-услуге за електричну енергију.</p> <p>Рефундација трошкова мобилног телефона преко лимита за запослене врши се корекцијом расхода на субаналитичком конту 421414.</p> <p>Туристичка организација</p> <p>Од оснивања Туристичке организације општине Кнић уплата боравишне таксе врши са на рачун уплате јавних прихода изузев пореза и доприноса, а провизија се задржава као сопствени приход, који се касније користи за потребе развоја туризма.</p> <p>ПУ Цветић</p> <p>Предшколска установа „Цветић“ је трошкове мобилне телефоније који запослени изврше изнад одобреног лимита обуставила од зараде и обустава се евидентира на субаналитичком конту 421414 – услуге мобилног телефона као сторно трошкова.</p> <p>Алинеја 7. Средства по основу учешћа родитеља у Предшколској установи за услуге боравка деце</p> <p>У циљу исправљења неправилности у току ревизије, уплате средства по основу учешћа родитеља у Предшколској установи за услуге боравка деце у Установи се врше на посебном подрачуну отвореном од стране Општинске управе општине Кнић, број 840-0000031036845-87, почев од јануара месеца 2017. године, затечено стање у 2017. години се десило због дуговања родитеља из претходне године који су добили уплатнице са бројем рачуна Установе;</p>
--	---

Центар за културу, туризам и спорт

(1) Послове туризма у 2018. години обавља ТО Кнић.

Од оснивања Туристичке организације општине Кнић уплата боравишне таксе врши са на рачун уплате јавних прихода изузев пореза и доприноса, а провизија се задржава као сопствени приход, који се касније користи за потребе развоја туризма.

(2) Центар за културу у 2018. години није имао склопљене уговоре о спонзорству или донаторству.

Средства од спонзорства и донација за Ликовну колонију 2018. години више се не уплаћују директно на рачун Туристичке организације општине Кнић што је супротно члану 2. и 3. Правилника о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна и члану 49. Закона о буџетском систему, већ с уплаћују на рачун текућих добровољних трансфера од физичких и правних лица у корист нивоа општине.

(3) Туристичка организација општине Кнић у 2018-ој години није вршила изнајмљивање пословног простора који јој је дат на коришћење.

У 2018. год. Центар за културу није вршио издавање пословног простора.

Алинеја 8. Боравишна такса

У циљу исправљења неправилности да у току 2017. године није вршена контрола обрачуна и наплате боравишне таксе код угоститељских објеката на територији општине, почев од оснивања Туристичке организације општине Кнић тј. од почетка 2018.године, врши се контрола обрачуна и наплате боравишне таксе код угоститељских објеката на територији општине. Уплата боравишне таксе врши са на рачун уплате јавних прихода изузев пореза и доприноса, а провизија се задржава као сопствени приход, који се касније користи за потребе развоја туризма.

Алинеја 9. Водовод МЗ Баре

У циљу исправљења неправилности да је у току 2017.

године МЗ Баре остварила приход од грађана за испоручену воду који није приход из делатности месне заједнице, потрошачи воде у МЗ Баре дана 24.05.2017. године основали су Удружење „Топлик“, које је преузело водоводни систем. Записником закљученим између МЗ Баре и Удружења „Топлик“ од 01.07.2017.године, извршена је примопредаја непокретности, предмета, докумената, права и обавеза за водоводни систем. На тај начин се више не остварују приходи од потрошача воде по том основу.

Алинеја 10. Закуп грађевинског земљишта

У циљу исправљења неправилности да је општинско веће одобрило право коришћења градског грађевинског земљишта без спроведеног поступка давања у закуп путем јавног надметања, односно прикупљањем писаних понуда и то на неодређено време, Општинско веће Општине Кнић је одобрило право коришћења јавних површина за постављање монтажних објеката привременог карактера, према тада важећим прописима. Објекти су у власништву корисника јавне површине. Општина је од 28. новембра 2018. године почела закључивање уговора о закупу на период од годину дана који ће бити закључени до краја 2018.године са свим постојећим закупцима, а планирано је да у току следеће тј. 2019.године буде расписана јавна лицитација за издавање у закуп јавне површине.

Алинеја 11. Закуп пословног простора месне заједнице

У циљу исправљења неправилности да су Месне заједнице (Кнић, Топоница-Кусовац, Опланић, Губеревац, Лесковац, Гружа-Грабовац, Баре), у току 2017. године, издавале у закуп пословни простор површине 787,47 м², без спроведеног поступка давања у закуп путем јавног надметања, односно прикупљањем писаних понуда и да том приликом није прибављена сагласност надлежног органа општине, Скупштина општине Кнић донела је Одлуку о давању пословног простора у закуп број 46-

		<p>1616/2017-01 Од 24.10.2017.године и Одлука о изменама и допунама одлуке о давању пословног простора у закуп број 361-1732/17-02 од 24.10.2017.године (Службени гласник општине Кнић број 8/17 и 18/17), на основу које је Општинско веће општине Кнић, покренуло поступак јавног надметања за давање у закуп пословног простора и образовало Комисију. У току 2017.године, наведена комисија је спровела поступак јавног надметања, након чега су закључени уговори између општине Кнић и закупаца за пословне просторе у месним заједницама: Кнић, Топоница-Кусовац, Опланић и Баре. Након доношења наведене одлуке није било издавања у закуп пословних простора од стране месних заједница.</p> <p>За пословни простор месних заједница Гружа-Грабовац, Губеревац и Лесковац, општинско Веће општине Кнић донело је Одлуку о покретању поступка за давање пословног простора у закуп број 361-1542/18-02 дана 31.10.2018.године. Решењем истог органа број 361-1541/18-02 од 31.10.2018.године образована је Комисија за спровођење поступка давања у закуп преосталих пословних просторија наведених месних заједница. Оглас број 119 -1154/18-02 од 06.12.2018.године, објављен је 07.12.2018.године, а јавно надметање је одржано 17.12.2018.године. У току је поступак у циљу закључења уговора са закупцима.</p> <p>Алинеја 12. Закуп пољопривредног земљишта МЗ Баре</p> <p>У циљу исправљења неправилности да је закључен уговор о закупу пољопривредног земљишта без правног основа (МЗ Баре), закључен је Споразумни раскид уговора дана 13.11. 2017. године, оверен код МЗ Баре Ов. Бр 35-75/2018.године.</p> <p>Алинеја 13. Уклањање објеката</p> <p>У циљу исправљења неправилности да су на површинама градског грађевинског земљишта изграђени објекти чврсте градње, а да надлежни орган није предузео мере за уклањање објеката, у току 2018. године донета су два решења за уклањање два објекта чврсте градње који се не користе (Жуње и Кнић). У новембру 2018. године донето је једанаест решења о уклањању монтажних објеката привременог карактера корисницима јавних површина, који не обављају делатност у свом објекту, већ су објекат</p>
--	--	---

		издали у подзакуп.
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Алинеја 1. Решења за комуналне таксе</p> <p>(1) Како до 28.11.2018. године, ниједан таксени обвезник није поднео пријаву за утврђивање локалне комуналне таксе за држање средстава за игру Локалној пореској администрацији, у контроли на терену (вршеној 27 и 28.11.2018), дана 28.11.2018. године, сачињена је пријава по службеној дужности, за само једног обвезника на територији општине Кнић, пошто је утврђено да само он држи средства за забану игру, и то у Книћу који (у угоститељском објекту предузетника ██████████ из Кнића, оснивача УР „Нова барка“ Кнић) држи 5 аутомата за забавну игру.</p> <p>(2) У току месеца децембра 2018.године.</p> <p>(3) Сачињен је Нацрт Одлуке о локалним комуналним таксама број 434-1824-1/2018-03 од 20.12.2018.године; Усвајање Одлуке на СО Кнић, предвиђено за децембар месец 2018. године, а примена од 01. јануара 2019. године.</p> <p>(4) Убудуће.</p> <p>(5) Убудуће.</p> <p>Алинеја 2. Принудна наплата јавних прихода - Почев од 02.11.2018. године до краја 2018. године.</p> <p>Алинеја 3. Евидентирање потраживања по основу јавних прихода - Почев од 01.01.2018.године.</p> <p>Алинеја 4. Порез на имовину – зона санитарне заштите Почев од 19.02.2018.године до 31.07.2018. године.</p> <p>Алинеја 5. Закупнина за грађевинско земљиште - Почев од децембра месеца 2018.године и убудуће током 2019.године.</p>

		<p>Алинеја 6. Више исказани приходи (струја, телефони, чланарина)</p> <p>Почев од фебруара 2017. године и у току целе 2018. године</p> <p>Туристичка организација: дана 10.09.2018.године.</p> <p>Општинска управа: -Почев од 01.01.2018.године.</p> <p>Алинеја 7. Средства по основу учешћа родитеља у Предшколској установи за услуге боравка деце</p> <p>-Почев од фебруара месеца 2017. године и у току целе 2018. године.</p> <p>Алинеја 8. Боравишна такса</p> <p>Почев од 10.09.2018. године.</p> <p>Алинеја 9. Водовод МЗ Баре</p> <p>Почев од јула месеца 2018.године.</p> <p>Алинеја 10. Закуп грађевинског земљишта</p> <p>Почев од 28.ноембра 2018.године и убудуће.</p> <p>Алинеја 11. - Закуп пословног простора месних заједница - У току месеца децембра 2018.године.</p> <p>Алинеја 12. - Закуп пољопривредног земљишта МЗ Баре - Дана 13.11. 2017. године.</p> <p>Алинеја 13. - Уклањање објеката - У току 2018. године и убудуће.</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Алинеја 1. Комуналне таксе</p> <p>(1) Решење број 434/104/2018 донето 28.11.2018. године, и пријава за локалну комуналну таксу</p>

сачињена на лицу места 28.11.2018. године.

(2) Опомене за пореске обвезнике.

(3) Нацрт Одлуке о локалним комуналним таксама број

434-1824-1/2018-03 од 20.12.2018.године.

(4) Решења о утврђеном порезу на имовину у зони санитарне заштите;

(5) Решење број 353-717/2018 ОД 10.12.2018.године;

Записник од 11.12.2018.године.

Алинеја 2. Принудна наплата јавних прихода

1. Опомена број 433/1/2018-03 од 05.11.2018. године;

2. Опомена број 433/2805/2018 од 05.11.2018. године;

3. Решење о принудној наплати број 433-1/2018-03 од 29.11.2018. године;

4. Решење о принудној наплати број 433-2/2018-03 од 29.11.2018.године;

5. Решење о принудној наплати број 433-3/2018-03 од 06.12.2018.године;

6. Решење о принудној наплати број 433-4/2018-03 од 06.12.2018.године;

7. Решење о принудној наплати број 433-5/2018-03 од 06.12.2018. године;

8. Решење о принудној наплати број 433-6/2018-03 од 06.12.2018. године;

9. Решење о принудној наплати број 433-7/2018-03 од 06.12.2018.године.

Алинеја 3. Евидентирање потраживања по основу јавних прихода

1.Образац ГО- 3/1.

2.Налог за књижење број 0 од 01.01.2018.године.

Алинеја 4. Порез на имовину – зона санитарне заштите

1. Табела бр. 1. – Списак власника нелегално

		<p>изграђених објеката;</p> <p>2. Табела бр. 2. – Допуњена табела са списком лица којима је утврђен порез за нелегално изграђене објекте;</p> <p>3. Решења о утврђеном порезу за 24 пореска обвезника.</p> <p>Алинеја 5. Закупнина за грађевинско земљиште</p> <p>1. Решење број 353-717/2018-02 од 10.12.2018.године;</p> <p>2. Записник сачињен са физичким лицем код општинске управе у Книћу дана 11.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 6. Више исказани приходи (струја, телефони, чланарина)</p> <p>1. Уговор са О.Ш. „Рада Шубакић“ у Грузи, број 592/2017</p> <p>субаналитички конто 421414 – услуге мобилног телефона као сторно трошкова;</p> <p>2. Извод са посебном подрачуну отвореном од стране Општинске управе општине Кнић, број 840-0000031036845-87;</p> <p>3. Одлука о буџету општине Кнић за 2018. годину.</p> <p>4. Извод са посебног подрачуна отвореног од стране Општинске управе општине Кнић, број 840-0000031036845-87;</p> <p>5. Обуставе од зараде и субаналитички конто 421414 – услуге мобилног телефона као сторно трошкова;</p> <p>6. Обуставе од зараде и субаналитички конто 421414 – услуге мобилног телефона.</p> <p>Центар за културу, туризам и спорт (1) Субаналитичка картица 742151</p> <p>Општинска управа: аналитичка картица 421411 и фактура картица субаналитичког конта 421414 и обрачун</p>
--	--	---

Алинеја 7. Средства по основу учешћа родитеља у Предшколској установи за услуге боравка деце

1.Извод са посебног подрачуна Општинске управе општине Кнић, број 840-0000031036845-87;

Центар за културу, туризам и спорт

1. Субаналитичка картица 742151.

2. Уговор о донаторству између Општине Кнић и Компаније Дунав осигурања а.д.о број 279- IV-02/18 од 30.11.2018. године, Извод бр.1 од 22.10.2018. године на коме се види извор 08 – текући трансвери од физичких и правних лица – општина Кнић.

Алинеја 8. Боравишна такса

Субаналитичка картица 742151.

Алинеја 9. Водовод МЗ Баре

Записник од 01.07.2017. године.

Алинеја 10. Закуп грађевинског земљишта

Уговори о закупу (примери).

Алинеја 11. - Закуп пословног простора месне заједнице

1. Одлука о покретању поступка за давање пословног простора у закуп број 361-1542/18-02 од 31.10. 2018.године.

2.Решење број 361-1541/18-02 од 31.10.2018.године;

3. Оглас број 119 -1154/18-02 од 06.12.2018.године, објављен 07.12.2018.године,

4. Уговори о закупу послоног простора месних заједница закључени са закупцима.

Алинеја 12. - Закуп пољопривредног земљишта МЗ Баре

Споразумни раскид уговора дана 13.11. 2017. године, оверен код МЗ Баре Ов. Бр 35-75/2018.године.

		<p>Алинеја 13. - Уклањање објеката</p> <p>1. Решења за уклањање два објекта чврсте градње који се не користе (Жуње и Кнић);</p> <p>2. Решења о уклањању монтажних објеката привременог карактера.</p>
--	--	--

8)

1.	Неправилност	<p>Као што је објашњено у Напоменама уз ревизорски извештај општина Кнић није у потпуности успоставила систем интерних контрола који обезбеђује разумно уверавање да ће постављени циљеви бити остварени кроз пословање у складу са важећим прописима и да је обезбеђена реалност и интегритет финансијских извештаја:</p> <p>(1) код контролног окружења утврђени су пропусти и неправилности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Општи акти нису усклађени са законским прописима и подзаконским актима (Правилник о платама, додацима на плате, накнадама и осталим примањима, постављених и запослених лица у директним корисницима; Одлука о општинским и некатегорисаним путевима на територији општине Кнић; Финансијски план Центра за социјални рад није усклађен са Одлукама о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Кнић) (5.1.3.1., 5.1.3.9. и 5.1.3.15); • Комунална делатност снабдевање водом за пиће није организована на територији целе општине (само у осам месних заједница) и није организована у складу са законским прописима; јединица локалне самоуправе није дала сагласност на цену и промену цена воде (5.1.3.6); • Комунална делатност одржавање путева поверена је ЈКП Комуналац Кнић, а да исто предузеће није технички ни кадровски опремљено за обављање исте (5.1.3.9. и 5.1.3.10); • Комунална делатност сакупљања, одвожења, третмана и безбедног одлагања комуналног отпада није организована на територији целе општине и ове услуге се не фактуришу крајњим корисницима у
----	--------------	--

		<p>свим Месним заједницама (само у три МЗ); Цене за сакупљање и изношење смећа утврђене су у различитим износима по м²; (5.1.3.6)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Правилници и остала општа акта код директних и индиректних корисника се доносе од стране ненадлежних органа (лица) и то: Интерни акт којим се утврђује ограничење у погледу висине износа месечног рачуна за услуге мобилне телефоније за именована, изабрана и постављена лица (Општинска управа); Правилник, Јавни позив и Одлука о помоћи и решавању стамбених потреба избеглица (Општинска управа); Критеријуми, услови, обим, начин и поступак доделе средстава црквама и традиционалним верским заједницама, као и за задовољење потреба и интереса грађана у области спорта; План рада и Финансијски план Центра за социјални рад; Решење о утврђивању просечних цена квадратног метра одговарајућих непокретности по зонама на територији општине Кнић за утврђивање пореза на имовину за 2017. годину (5.1.1., 5.1.3.6., 5.1.3.15., 5.1.3.18. и 5.1.3.19); • Нису донета сва интерна акта: акт о обављању комуналне делатности одржавање јавних зелених површина (Скупштина општине); акт о нормативима за потрошњу горива (Предшколска установа); Општинска управа-акт којим се одређују ближи услови и стандарди за пружање и остваривање услуга социјалне заштите; акт којим се предвиђа исплата једнократних помоћи; акт којим се прописује начин, услови и поступак прибављања и отуђења непокретности и покретних ствари у јавној својини; акт о категоризацији организација у области спорта за општину Кнић; акт којим се утврђују мере подршке за спровођење пољопривредне политике, као и врсте и облик подстицаја за мере руралног развоја (Скупштина општине); акт о коришћењу средстава за репрезентацију (Центар); (5.1.3.8., 5.1.3.9., 5.1.3.11., 5.1.3.13., 5.1.3.15., 5.1.3.17., 5.1.3.18., 5.1.3.19., 5.1.4.1., 5.1.4.2. и 5.1.4.4); • Интерна акта о унутрашњој организацији и систематизацији радних места нису усклађена са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе (Општинска управа, Правобранилаштво, Центар за културу, туризам и спорт); Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи није усклађен са Кадровским планом Општинске управе и истим је за иста радна места и исти опис послова, предвиђен различит степен стручне спреме (5.1.3.1) или нису усклађена звања са степеном стручне спреме (Центар) (5.1.3.1); • Јавним позивима предвиђено је субвенционисање камата за набавку горива и
--	--	--

		<p>резервних делова, као и субвенционисање камата за куповину пољопривредног земљишта, куповину, изградњу и доградњу пољопривредних објеката, што је супротно позитивним прописима; (5.1.3.12)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја, донет је пре него што је надлежно Министарство дало сагласност на Предлог наведеног Програма (Скупштина општине); (5.1.3.13) • Пројекти из области социјалне заштите се не спроводе преко Центра за социјални рад (5.1.3.15); • План рада Центра за социјални рад није прослеђен на усвајање Скупштини општине; Измењени финансијски планова ОШ „Рада Шубакић“ усвојене су од стране школског одбора пре доношења и ступања на снагу Одлука о изменама одлуке о буџету (5.1.3.15); • У два поступка пред Основним судом у Крагујевцу општина није била заступана од стране Општинског правобраниоца, Споразуме о накнади штети услед уједа паса луталица није закључивао правобранилац (5.1.3.21. и 5.1.3.23); • Донета је Одлука о давању на коришћење половне покретне ствари, прибављене кроз поступак јавне набавке, јавном комуналном предузећу, уместо да се изврши повећања оснивачког капитала (5.1.4.2); • Општина Кнић је извршила издавање грађевинског земљишта у закуп без донетог планског документа (5.1.1); • Пословни простор у месним заједницама је издат у закуп а да није постојао интерни акт којим се уређује закупнина за пословни простор нити је процену тржишне висине закупнине утврдио надлежни порески орган (5.1.1); • Надлежни орган локалне самоуправе није донео програм коришћења средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта (5.1.1);
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> • Општина Кнић није донела Програм заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта у општини Кнић за 2017. годину у року предвиђеном законом (5.1.1); <p>(2) код Управљања ризицима утврђени су пропусти и неправилности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • руководство општине није усвојило Стратегију управљања ризиком, коју би требало повремено ажурирати, као и у случају када се контролно окружење значајно измени (3.1) • нису на одговарајући начин спроведене контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво и исте нису анализирани и ажурирани најмање једном годишње (3.1). <p>(3) код Контролних активности утврђени су пропусти и неправилности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Радно место Секретара скупштине општине предвиђено је Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места као руководиоца основне организационе јединице, супротно законским прописима; (5.1.3.1) • Персонална досијеа постављених и запослених лица не садрже сву документацију предвиђену позитивним законским прописима (Општинска управа) (5.1.3.1); • Правилници и остала општа и друга акта код директних и индиректних корисника се доносе од стране ненадлежних органа (лица) и то: Решења о коефицијентима за обрачун и исплату плата за помоћнике председника општине; Правилник о другој измени правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи; Решење о радном односу, решење о плати и решење о престанку радног односа за Шефа кабинета председника општине; Одлуку о постављењу Општинског правобраниоца, Решење о ступању на дужност и Решење о плати наведеног (5.1.3.1); • Није успостављена стварна евиденција присуства запослених на раду (Општинска управа) (5.1.3.1); • Извршени су расходи без комплетне валидне
--	--	--

рачуноводствене документације и то: Општинска управа: за услуге уклањања и транспорта угинулих животиња, без потврде надлежне кафилерије; на име додатка за прековремени рад; авансно плаћање за постављање подних и зидних облога; за набавку горива; за набављено половно теретно возило, а да није достављен записник о квалитативном пријему возила; за авансно плаћање мобилног ултразвучног апарата; за молерске радове; за дотације верским заједницама без потписа лица да је материјал преузет; за одржавање софтвера у месечним паушалним износима; Предшколска установа: за набавку намирница за припремање хране; Центар за културу, туризам и спорт: Набавка књига без отпремница, односно без доказа ко је преузео књиге; за услуге изнајмљивања бине, озвучења, микрофона, каблова, расвете (5.1.3.1., 5.1.3.2., 5.1.3.8., 5.1.3.9., 5.1.3.10., 5.1.3.11., 5.1.4.2, 5.1.4.3.)

• Извршени су расходи супротно позитивним прописима и интерним актима :

Општинска управа:

(1) средстава за репрезентацију -набављена су добра која нису предвиђена Правилником о репрезентацији;

(2) додељен је већи број новчаних награда (десет) у односу на број награда који се у току једне године може доделити (три);

(3) додељене су субвенције ради запошљавања на новоотвореним радним местима, иако део корисника истих није поднео обрасце пријаве попуњене на предвиђен начин;

(4) накнада незапосленим породиљама без достављања доказа да и даље испуњавају услове за накнаду;

(5) вансудски Споразуми о накнади штете услед уједа паса луталица, а да захтев оштећеног не садржи све потребне елементе односно без доказа да је дошло до уједа пса;

(6) исплата једнократне помоћи, супротно утврђеном износу просечне зараде;

(7) плаћање верским заједницама извршено је на рачуне код пословних банака;

(8) финансиран је Програм и мере активне политике запошљавања, а да претходно није отворен буџетски фонд за те намене (5.1.3.8., 5.1.3.14., 5.1.3.18.,

		<p>5.1.3.22., 5.1.3.23);</p> <p>Центар за културу:</p> <p>накнада члановима управног одбора; расходи за набавку боја и акварел папира а да та добра нису предвиђена понудом;</p> <p>Предшколска установа: није утврђена јединствена економска цена Програма васпитања и образовања по детету за календарску 2017. годину; (5.1.3.8., 5.1.3.9., 5.1.3.18., 5.1.3.19, 5.1.3.21):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Извршени су расходи по основу субвенција намењених за подршку запошљавању без посредовања Националне службе за запошљавање и без доказа о испуњењу обавезних услова за пет пријава послодаваца (5.1.3.14); • Извршено је плаћање утрошка електричне енергије за јавну расвету без контроле да ли се врши фактурисање само утрошене електричне енергије за јавну расвету и да нису покренути поступци уклањања и кажњавања нелегалних прикључака (Општинска управа) (5.3.6); • Мобилни телефони који су додељени запосленима код директних корисника не воде се у пословним књигама и помоћним евиденцијама, нити су реверсе за исте и сагласност за надокнаду трошкова изнад лимита потписала сва лица која користе мобилне телефоне (5.1.3.6); • Закључују се уговори и други општи акти са ретроактивним важењем (Споразум о међусобним правима и обавезама за утрошене електричне енергије код основне школе и уговор за услуге одржавања софтвера са „Неми софт“ (5.1.3.6 и 5.1.3.8); • Центар за културу, туризам и спорт дао је на привремено коришћење ПУ „Цветић“ простор који је добио на коришћење од Општинског већа општине Кнић (5.1.3.6) ; • Закључују се Уговори и Анекси уговора за период од две буџетске године, а да исти не садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној
--	--	--

	<p>буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години (Општинска управа, Предшколска установа) (5.1.3.6., 5.1.3.11) ;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Месне заједнице нису плаћале обавезе за електричну енергију у складу са роковима предвиђеним позитивним законским прописима (5.1.3.6); • Обављају се службена путовања ван територије општине Кнић без налога за службени пут и без исплате дневница; налози не садрже све прописане елементе (Општинска управа, Предшколска установа, Центар); обрачун трошкова за службени пут у иностранство прерачунат и исплаћен у домаћој валути (Општинска управа, Центар); надокнађени су трошкови за исхрану који се према позитивним прописима не надокнађују; накнада трошкова није извршена за услугу за коју је приложен рачун (5.1.3.7); • За обрачунате и плаћене социјалне доприносе нису сачињавани и предавани М-УН обрасци надлежном фонду (Скупштина, Веће, Општинска управа, Центар) (5.1.3.8) ; • Општинска управа је закључила Уговоре о привремено – повременим пословима за послове који су поверени јавно комуналном предузећу (5.1.3.8); • Закључују се уговори који не садрже све потребне елементе (Општинска управа: Уговор за реконструкцију путних праваца, а да нису израђени предмери и прерачуни за сваки путни правац на коме су планирани радови; Уговори о поверавању послова ЈКП Комуналац Кнић без количина, јединичних цена и уговорене вредности појединачно за сваку поверену делатност; Уговор за одржавање путева, улица и паркинг простора без уговорене вредности; Уговор за уклањање и транспорт угинулих животиња без вредности; Предшколска установа: Уговор са институтом за јавно здравље Крагујевац, без уговорене вредности; Центар: Уговор за набавку услуге етно туризма, без вредности) (5.1.3.8. и 5.1.3.9); • Закључен је уговор за одржавање софтвера 16.10.2017. године, у коме је дефинисано да је извршилац искључиви носилац ауторских права која произилазе по било ком основу експлоатације предметног Софтвера, иако је реч о софтверу који
--	---

није нов и који је Општинска управа користила и у претходном периоду (годинама), а чије је одржавање вршила Агенција НМ софт; према подацима АПР-а „НеМи софт“, Крагујевац делатност обавља од 28.04.2017. године а услуга је наплаћена ретроактивно од марта 2017. (5.1.3.8);

- Уговори закључени на неодређено време (Општинска управа: Уговор о обављању послова дистрибуције воде и водоснабдевања водоводног система Гружа- Грабовац и снабдевање корисника здравствено исправном водом; Уговор и Анекс уговора о о накнади за обављање поверених послова старатељства и проширених права у социјалној заштити) (5.1.3.6., 5.1.3.11., 5.1.3.15);

- Врши се нелегална експлоатација налазишта минералних сировина које се налази на територији МЗ Драча односно није дефинисан носилац експлоатације, нема одобрења за експлоатацију минералних сировина, није плаћена накнада за коришћење минералних сировина, нити је извршен упис права јавне својине на експлоатисаном земљишту (5.1.3.9);

- Надлежни орган локалне самоуправе није дао предлог дела Програма на својој територији који доноси Влада РС за остваривање Стратегије управљања минералним ресурсима РС у складу са планом развоја АП и РС (5.1.3.9);

- Радови на чишћењу дивље депоније (МЗ Бечевица) фактурисани су пре завршетка предметних радова, док је приликом извршења услуга чишћења дошло и до прекорачења уговор у погледу места извршења предметне услуге (Општинска управа) (5.1.3.9);

- Извршени су расходи по Споразумима о накнади штете за уједе паса луталица, путем поштанских упутница, без доказа да су корисници заиста примили новац (5.1.3.23.);

- У пословним књигама нису евидентиране обавезе по појединачним рачунима Авенија МБ, Београд, нити су исти прокњижене најкасније два дана од настанка пословне промене већ збирно по уговору о преузимању дуга (Општинска управа); (5.1.3.9);

		<ul style="list-style-type: none"> • Преузете су обавезе и извршени расходи за третмане логопеда, а да надлежна комисија није давала мишљење о процени потреба додатне подршке (Предшколска установа) (5.1.3.9); • Није затражен повраћај авансног плаћања за радове на постављењу подних и зидних облога, а да исти нису изведени (Општинска управа) (5.1.3.10) ; • Прекорачен је уговорени рок за извођење радова на уређењу атарских путева, а да притом нису наплаћене уговорене новчане казне и пенали (5.1.3.10); • Набављају се добра и услуге без закљученог уговора или другог правног акта: Општинска управа: (1) услуге сервисирања рачунарске опреме (5.1.3.10), (2) услуге изношења и депоновања смећа (5.1.3.6), (3) услуге фиксне телефоније (5.1.3.6.), (4) услуге одржавања софтвера за буџет и рачуноводство (5.1.3.8), (5) услуге за одржавање јавног осветљења (5.1.3.10.), (6) гориво (5.1.3.11.), (7) канцеларијски материјал (5.1.3.11.) и (8) услуге рада дневног центра за децу са сметњама у развоју (5.1.3.15.); ПУ „Цветић“: услуге електричне енергије (5.1.3.6.); Центар за културу, туризам и спорт – Кнић (1) услуге електричне енергије (5.1.3.6.), (2) услуге фиксне телефоније (5.1.3.6.) и (3) гориво (5.1.3.11.); • Приликом спровођења резервисане набавке материјала односно набавке услуга урамљивања уметничких слика, комуникација са потенцијалним понуђачима није обављена у складу са Законом о јавним набавкама (Општинска управа, Центар), позвани су понуђачи који не могу учествовати у резервисаном поступку (5.1.3.11); • Службена возила се користе без налога за коришћење возила и исти не садрже све потребне елементе (Општинска управа, Предшколска установа) (5.1.3.11);
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> • Прекорачен је уговорени рок за испоруку набављених добара (Предшколска установа за набавку играчака) (5.1.3.11); • Средства за набавку горива за ликовну колонију утрошена су ненаменски (Центар); закључен је Уговор о набавци горива на бази процењене вредности и на основу понуде дате на бази јединичних цена (Општинска управа) (5.1.3.11); • Јавним позивом је предвиђена кредитна подршка за физичка лица – носиоце пољопривредних газдинстава уместо за физичка лица – носиоце комерцијалног породичног пољопривредног газдинства; уговорима који су закључени између Банке и корисника кредита није дефинисано намена кредита (5.1.3.12); • Лица ангажована на пружању услуга помоћи у кући и личног пратиоца, не испуњавају прописане услове за обављање предметних услуга (Општинска управа) (5.1.3.15); • Није вршен трансфер средстава основним и средњој школи у складу са важећим Правилницима (Општинска управа) (5.1.3.15); • Извршен је преноса средстава Дому здравља основу финансијског плана, на који сагласност није дао надлежни орган; извршен је пренос средстава по основу Уговора о ангажовању доктора медицине, иако исти није предвиђен финансијским планом Дома здравља (Општинска управа) (5.1.3.16); • Пренос средстава за редован рад политичких субјеката није вршен у складу са законским прописима (Скупштина општине) (5.1.3.19); • Није извршено усаглашавање главне књиге трезора општине и главне књиге Предшколске установе (5.1.3.18); • Приликом доделе дотација спорстким клубовима није поштован програмски календар; прекорачен је уговор приликом доделе дотација једном фудбалском клубу (Управа) (5.1.3.19); • Помоћник председника општине потписује
--	--	---

		<p>Решења о преносу средстава иако није наредбодавац за извршење буџета (5.1.3.13. и 5.1.3.20);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Не поступа се по извршним и правоснажним пресудама и поравнањима судова, што је узорковало плаћање камата и трошкова принудног извршења (Општинска управа) (5.1.3.21); • Средства сталне буџетске резерве утрошена су а да није наступила елементарна непогода (5.1.3.22. и 5.1.3.24); • Приликом извођења радова на инвестиционом одржавању путева, учињене су следеће неправилности: решење о одобрењу за извођење радова прибављено је након закључења уговора и почетка радова; уговорима је утврђен гарантни рок за изведене радове, али није затражено средство обезбеђења; прекорачен је уговорени рок за извођење радова односно радови нису започети у уговореном року; плаћање ПДВ-а није извршено у складу са законским роковима; продужени су рокови за извођене радова без образложења разлога за продужење; датум завршетка радова разликује се у грађевинском дневнику и Записнику о техничком прегледу и примопредаји радова (5.1.4.1); • Испостављен је рачун за набавку покретне ствари, пре него што је дошло до примопредаје исте (Општинска управа) (5.1.4.2.); • Рачуни шест Месних заједница су у току 2017. годину у блокади, а да у пословним књигама истих нису евидентирани комплетне обавезе, нити су предузете мере да се рачуни одблокирају (5.3); • Није извршено усаглашавање датих аванса са свим добављачима (Општинска управа) (5.3); • Директни и индиректни корисници приликом обрачуна амортизације користе стопе, које нису у складу са Правиником (5.3); • Центар за културу, туризам и спорт није извршио усаглашавање главне књиге и помоћне
--	--	---

		<p>књиге основних средстава (5.3);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Код Општинске управе и Месних заједница евидентирана је пројектна документација која је урађена пре десет и више година, а инвестиције још нису започете (5.3); • Општина Кнић није вршила задужење корисника за закуп грађевинског земљишта, већ је обрачунавала комуналну таксу за заузеће јавне површине (5.1.1); • Нису достављени подаци о спроведеним јавним надметањима, докази о покренутим поступцима принудне наплате нити да је вршена контрола од стране инспекцијских служби да ли се и на којим парцелама користи неизграђено грађевинско земљиште (5.1.1); • Након истека уговора о закупу пословних просторија корисник закупа је наставио да користи просторије (МЗ Гружа-Грабовац) (5.1.1); • Уговоре о закупу непокретности у месним заједницама закључило је ненадлежно лице (председник или чланови савета месних заједница) (5.1.1); • Уплате од физичких лица на име добровољног учешћа у инвестицијама се не врше на депозитни рачун за донације од стране физичких лица (5.1.1); • Физичка лица корисници услуга смештаја у сеоским домаћинствима вршила су уплату за коришћене услуге директно пружаоцима услуга, уместо Центру за културу, туризам и спорт (5.1.1); • Центар за културу, туризам и спорт- није вршено фактурисање услуга смештаја у сеоским домаћинствима крајњим корисницима услуга, већ пружаоцима услуге (домаћинствима) (5.1.1); • ИКБС не води помоћну евиденцију благајне (Центар за културу, туризам и спорт) (5.1.1);
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> • Извршена је продаја гробних места на парцели новог гробља Аниште у Книћу од стране ненадлежног органа (МЗ Кнић) (5.1.1); • Општина Кнић није доставила Министарству пољопривреде и заштите животне средине извештај о трошењу средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта за 2017. годину (5.1.1); • У посебном делу Одлуке о завршном рачуну буџета општине Кнић за 2017. годину није исказано остварење прихода и примања и извршење расхода и издатака по свим изворима финансирања, већ само део који је евидентиран преко рачуна за извршење буџета општине Кнић (5.1); • У извештају о извршењу буџета (Образац 5) на ознаци ОП 5208 у колони 4 грешком је унет износ од 585 уместо на ознаци ОП 5209 у колони 4 (5.1); • Индиректни корисници буџетских средстава општине Кнић, нису попунили у Обрасцу 5 колону број 4 – износ планираних прихода и примања и износ одобрених апропријација из буџета (5.1); • Решења о ангажовању средстава текуће и сталне буџетске резерве доношена су без предлога локалног органа управе надлежног за финансије (5.6); <p>(4) код Информисања и комуникација утврђене су пропусти и неправилности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Општинска управа и индиректни корисници не води прописане помоћне књиге основних средстава, или воде помоћне књиге које не садрже све потребне податке (5.3) • Књижење рачуна не врши се у роковима прописаним Уредбом о буџетском рачуноводству (директни и индиректни корисници); месне заједнице су вршиле плаћање утрошене електричне енергије не по рачунима јер нису их прокњижили већ по опоменама или принудном наплатом; (5.1.3.6) • Извршене исплате по предрачунима и авансним
--	--	--

		<p>рачунима не евидентирају се на авансима (Општинска управа); или је плаћање вршено по рачуну, а евидентирање се врши на авансима (Центар) (5.1.3.10);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Накнада зараде за време породилског одсуства и одсуства ради неге детета запосленима на одсуству, није исплаћивана истовремено са исплатом зараде запосленима; накнада по основу годишњих одмора запосленима, државног и верског празника и друге накнаде већ је исплата вршена као да је запослени радио (Општинска управа, Предшколска установа, Центар за културу, туризам и спорт); (5.1.3.1. и 5.1.3.3) • ИКБС општине Кнић, средства добијена из буџета општине евидентирали су на конту 781111-трансфери између буџетских корисника на истом нивоу, уместо на конту 791111-Приходи из буџета (5.1.1); • Други недостаци код Информисања и комуникација приказане су у кључним неправилностима уз Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја и правилности пословања општине Кнић за 2017. годину и у Напоменама уз Извештај. <p>(4) код праћења и процене система утврђено је да општина Кнић нема формирану интерну ревизију (3.1.(5) и 3.2);</p>
2.	Мера исправљања	<p>Тачка (1) - Контролно окружење</p> <p>Алинеја 1. Општи акти</p> <p>У циљу исправљања утврђене неправилности да општи акти нису усклађени са законским прописима и подзаконским актима (Правилник о платама, додацима на плате, накнадама и осталим примањима, постављених и запослених лица у директним корисницима; Одлука о општинским и некатегорисаним путевима на територији општине Кнић; Финансијски план Центра за социјални рад није усклађен са Одлукама о изменама и допунама</p>

Одлуке о буџету општине Кнић), ради усклађивања општинских аката са Законом о локалној самоуправи (Службени гласник Републике Србије број 129/07, 83/14-др.закон, 101/6-др.закон и 47/8, Законом о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (Службени гласник Републике Србије број 21/2016, 113/2017), Законом о платама у државним органима и јавним службама (Службени гласник Републике Србије број 34/2001, 62/2006 – др.закон, 63/2006-испр.др.закон, 116/2008-др.закон 92/2011, 99/2011-др.закон, 10/2013, 55/2013, 99/2014 и 21/2016-др.закон), Законом о платама државних службеника и намештеника (Службени гласник Републике Србије број 62/2006, 63/2006-испр, 115/2006-испр., 101/2007, 99/2010, 108/2013 и 99/2014), и Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима (Службени гласник Републике Србије број 44/2008-пречишћен текст и 2/2012), Општинска управа општине Кнић израдила је Нацрт Одлуке о правима по основу рада и обављања функција изабраних и постављених лица у органима општине Кнић број 119-1822/2018-01 од 17.12.2018.године. Скупштина општине Кнић је дана 23.08.2018. године донела Одлуку о другој измени одлуке о општинским и некатегорисаним путевима на територији општине Кнић која је услађена са Законом о путевима ("Сл. гласник РС", бр. 41/2018).

Још у току контроле ревизора, финансијски план Центра за социјални рад за 2017. годину усклађен са Одлуком и изменама и допунама Одлуке о буџету општине Кнић.

Алинеја 2. - Комунална делатност снабдевање водом за пиће

У циљу исправљења утврђене неправилности да комунална делатност снабдевање водом за пиће није организована на територији целе општине (само у осам месних заједница) и није организована у складу са законским прописима као и да јединица локалне самоуправе није дала сагласност на цену и промену цена воде, Општина Кнић је у складу са Законом о комуналним делатностима основала ЈКП „Комуналац“ Кнић, које би у будуће требало да преузме комуналну делатност снабдевања водом за пиће. Наведено предузеће тренутно не располаже довољним људским ресурсима јер је на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Одлуком о максималном броју запослених и забраном запошљавања предвиђеном буџетским прописима, ограничено запошљавање у наведеном комуналном предузећу. Такође су неопходна и велика финансијска средства за техничко опремање

предузећа како би исто било способно да одржава водоводну мрежу. То су средства која не могу да се обезбеде у току једне буџетске године, већ је потребан дужи временски период како би се активности континуирано спроводиле и проблем комуналне делатности водоснабдевања дугорочно решио. Општина Кнић је специфична локална самоуправа, рурална, мале густине насељености и неповољне старосне структуре становништва. Конкретна решења за превазилажење проблема у водоснабдевању на територији општине Кнић захтевају не само огромна финансијска средства, већ и континуране активности, како у погледу инвестиција тако и у погледу регулативе. Решавању проблема убудуће допринела би измена Закона о комуналним делатностима којом би се створио законски оквир да мале локалне самоуправе као што је општина Кнић, оне комуналне делатности за чије обављање немају услове, повере суседној локалној самоуправи која испуњава кадровске и техничке услове да исту обавља (у нашем случају Град Крагујевац и ЈКП „Водовод“, Крагујевац). Општина Кнић је током августа 2018. године упутила захтев Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре везано за продужење рока за доношење потребних аката у циљу уређења комуналне делатности – снабдевање водом за пиће у складу са законом. Уколико тражени рок не буде продужен и Закон о комуналним делатностима не буде промењен, као локална самоуправа иницираћемо измену наведеног закона.

У току 2018. године није било промене цене воде од стране ЈКП „Комуналац“, Кнић, а ЈКП „Водовод и канализација“, Крагујевац, које такође врши водоснабдевање на територији општине Кнић, није тражило од општине Кнић сагласност на свој ценовник, па самим тим није било потребе за давањем односно прибављањем сагласности на цену и промену цена воде.

Алинеја 3. - Комунална делатност одржавање путева

У циљу исправљења утврђене неправилности да је комунална делатност одржавања путева поверена ЈКП Комуналац Кнић, а да исто предузеће није технички ни кадровски опремљено за обављање исте, у претходној тачки већ смо истакли да наведено предузеће тренутно не располаже довољним људским ресурсима јер је на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Одлуком о максималном броју запослених и забраном

запошљавања предвиђеном буџетским прописима, ограничено запошљавање у наведеном комуналном предузећу. Такође су неопходна и велика финансијска средства за техничко опремање предузећа. То су средства која не могу да се обезбеде у току једне буџетске године, већ је потребан дужи временски период. Уколико Закон о комуналним делатности не буде промењен, као локална самоуправа иницираћемо измену наведеног закона како би се створио законски оквир да мале локалне самоуправе као што је општина Кнић, оне комуналне делатности за чије обављање немају услове, повере суседној локалној самоуправи која испуњава кадровске и техничке услове да исту обавља (у нашем случају Град Крагујевац).

Алинеја 4. Комунална делатност сакупљања, одвожења, третмана и безбедног одлагања комуналног отпада

У циљу исправљења утврђене неправилности да комунална делатност сакупљања, одвожења, третмана и безбедног одлагања комуналног отпада није организована на територији целе општине, да се ове услуге не фактуришу крајњим корисницима у свим Месним заједницама и да су цене за сакупљање и изношење смећа утврђене у различитим износима по м², ЈКП „Комуналац“, Кнић у складу са Одлуком о одржавању чистоће на територији општине Кнић број 220-136/17-02 од 31.07.2017.године, врши одвоз отпада из свих месних заједница са територије општине Кнић и у поступку је пикупљање података како би се одвоз отпада фактурисао свим крајњим корисницима. ЈКП „Комуналац“, Кнић поднео је Иницијативу број 01/352-892-1 од 01.06.2018.године председнику општине Кнић и председнику Скупштине општине Кнић да се цена обављања комуналне делатности управљања отпадом за породична домаћинства утврђује према броју чланова домаћинства а не према површини стамбеног простора како је тренутно прописано. У току је припрема новог Ценовника за услуге сакупљања и изношење смећа којом ће бити утврђен јединствен износ цене ове услуге за територију целе општине.

Алинеја 5. Правилници и остала општа акта код директних и индиректних корисника

- У циљу исправљења неправилности да од стране надлежног органа није донет интерни акт којим се утврђује ограничење у погледу висине износа месечног рачуна за услуге мобилне телефоније за именована, изабрана и постављена лица

		<p>општинске управе, од стране надлежног органа – Општинског већа општине Кнић, донет је Правилник о праву на коришћење и начину коришћења мобилних телефона за службене употребе у органима општине Кнић број 345-1010/18-01 од 29.06.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 15/18).</p> <ul style="list-style-type: none"> - У погледу неправилности да су акти у вези решавања стамбених потреба избеглица донети од стране ненадлежног органа, истичемо да су целокупна документација у вези решавања стамбених потреба избеглица и сви акти достављени Општинској управи од стране Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије ради учешћа у пројекту „Регионални стамбени програм“ који се спроводи од стране Комесаријата и Јединица за управљање пројектима у јавном сектору. Општина Кнић је учествовала у RHP W4 пројекту – проширење. Донатор читавог пројекта у региону је Светска банка за развој Савета Европе и цео пројекат је спроведен према условима донатора, тако да Општинска управа није могла да утиче на надлежност органа за доношење и форму аката наведеног пројекта већ су јој од стране донатора достављени готови модели аката ради попуњавања података и то: модел Уговора о гранту, Решење о образовању Комисије за избор корисника, Правилник, Јавни позив, Одлуке о избору корисника, Уговори са корисницима (купцима) и продавцима сеоске куће, Анекси уговора. - У циљу исправљења неправилности да није донет акт којим се дефинишу критеријуми, услови, обим, начин и поступак доделе средстава црквама и традиционалним верским заједницама, од стране Скупштине општине Кнић, као надлежног органа донет је Правилник о начину, поступку, критеријумима за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић број 88-836/ 2018-01 од 07.06. 2018.године (Сл. гласник општине Кнић број 14/2018). - У циљу исправљења неправилности да општинска управа није донела акт којим се регулише задовољење потреба и интереса грађана у области спорта, на основу Одлуке Скупштине општине Кнић број 66-101/17-01 од 31.01.2017.године којом је усвојен Програм развоја спорта општине Кнић 2107-2022, од стране Општинског већа општине Кнић донети су Правилник о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у области спорта у општини Кнић број 110-361/2017-01 од 04.03.2017.године и Правилник о категоризацији спортских организација у општини Кнић број 110-539/2018-01 од 03.04.2018.године, што је достављено у поступку ревизије као мера исправљења.
--	--	---

	<ul style="list-style-type: none"> - У циљу исправљења неправилности да План рада и Финансијски план Центра за социјални рад нису донети од стране надлежног органа, у 2018.години, Финансијски План и План и програм рада Центра предложени су благовремено Управном одбору од стране директора и стручне службе Центра. Управни одбор Центра за социјални рад је својом одлуком усвојио Финансијски План и План и програм рада Центра. - У циљу исправљења неправилности да акт о утврђивању просечних цена квадратног метра одговарајућих непокретности по зонама на територији општине Кнић за утврђивање пореза на имовину није донет од стране надлежног органа, у складу са одредбом члана 32. Закона о локалној самоуправи, Скупштина општине Кнић као надлежни орган, дана 09.11.2018. године, донела је Одлуку о утврђивању просечних цена квадратног метра одговарајућих непокретности за утврђивање пореза на имовину на територији општине Кнић за 2019. годину, број 436-13-197/2018-03 (Службени гласник општине Кнић, број 25/2018). <p>• Алинеја 6. Интерна акта</p> <p>У циљу исправљења утврђених неправилности да нису донета сва интерна акта и то: акт о обављању комуналне делатности одржавања зелених јавних површина; акт о нормативима за потрошњу горива у Предшколској установи; акт из области социјалне заштите којим се одређују ближи услови и стандарди за пружање и остваривање услуга социјалне заштите; акт којим се предвиђа исплата једнократних помоћи; акт којим се уређују услови и поступак прибављања и отуђења непокретности и покретних ствари у јавној својини; акт о категоризацији организација у области спорта за општину Кнић ; акти којима се утврђују мере подршке за спровођење пољопривредне политике, као и врсте и облик подстицаја за мере руралног развоја; Акт о коришћењу средстава за репрезентацију (Центар), надлежни органи донели су следеће акте:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Скупштина општине Кнић, донела је Одлуку о одржавању чистоће на територији општине Кнић број 220-136/17-02 од 31.07.2017.године, којом је обухваћено и одржавање јавних зелених површина на територији општине Кнић. - Управни одбор Предшколске установе „Цветић“,Кнић, донео је Правилник о нормативима за потрошњу горива, према врсти, техничким карактеристикама, условима возње и старости возила, број 777/2018 дана 27. 11. 2018. године.
--	---

	<ul style="list-style-type: none"> - Скупштина општине Кнић донела је Одлуку о социјалној заштити број 55-1115/2018-01 од 23.08.2018.године, којом се одређују ближи услови и стандарди за пружање и остваривање услуга социјалне заштите. - Скупштина општине Кнић донела је Одлуку о социјалној заштити број 55-1115/2018-01 од 23.08.2018.године, којом се предвиђа и исплата једнократних помоћи. - У току поступка ревизије Скупштина општине Кнић донела је Одлуку о прибављању и располагању и управљању стварима у јавној својини општине Кнић број 46-801/2018-02 од 16.06.2018.године. Мера исправљења достављена је у поступку ревизије. - Општинско веће општине Кнић донело је Правилник о категоризацији спортских организација општине Кнић, број 110-539/2018-01 од 03.04.2018.године, што је достављено у поступку ревизије као мера исправљења. <p>Донети су акти којима се утврђују мере подршке за спровођење пољопривредне политике, као и врсте и облик подстицаја за мере руралног развоја су донети од стране надлежног органа:</p> <p>Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Бр.320-00-2021/2018-09 од 21.08.2018.године, дата је предходна сагласност на предлог програма о измени Програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину. Скупштина општине Кнић је донела Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину број 320-1142/2018-08 од 31.08.2018. године (Службени гласник општине Кнић, број 20/2018), у коме су извршене измене у погледу критеријума за додељивање субвенција и то: проценат субвенције умањен на 50%, утврђени критеријуми за доделу субвенција, измењена административна процедура у поступку реализације мера .</p> <p>Скупштина општине Кнић на седници од 09.10.2018.донела је Правилник о условима, поступку и начину коришћења средстава за подстицаје инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава на територији општине Кнић, у 2018.години, у коме су прецизно наведени критеријуми подршке за доделу субвенција, систем бодовања у циљу утврђивања ранг листе Број 320-1437/2018-08, Службени гласник општине Кнић, број 22/2018.</p> <p>Начелник општинске управе је дана 17.10.2018.године расписао Конкурс за избор корисника средстава по Програму мера подршке</p>
--	--

за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава број предмета 320-1557/2018-08.

Начелник општинске управе је дана 20.11.2018.године донео Решење о образовању Комисије за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава, број 119-1736/2018-08.

Комисија за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава је након контроле поднете документације донела предлог Одлуке о избору број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018.године са ранг листом утврђеном на основу критеријума из Правилника.

Начелник општинске управе је донео Одлуку о избору корисника број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018. године.

Извршено је потписивање Уговора са корисницима субвенције по Конкурсу дана 12.12.2018.године, а на основу претходно донетих аката за спровођење административне процедуре.

Исплата средстава корисницима извршена у складу са донетим актима, поднетом валидном документацијом и донетим решењем начелника управе.

Центар за културу

Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију је донет на седници Управног одбора 17.12.2018. под бројем 582-II-02/18.

Алинеја 7. Интерна акта о унутрашњој организацији и систематизацији радних места

У циљу исправљења утврђене неправилности да Интерна акта о унутрашњој организацији и систематизацији радних места нису усклађена са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време, у току је усклађивање истих са

наведеном Одлуком.

Општинска управа

По ступању на снагу Одлуке о општинској управи која је донета од стране Скупштине општине Кнић дана 22.12.2018.године, биће донет Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи у прописаном року, који ће бити усклађен са Одлуком о максималном броју запослених и Кадровским планом за 2019.годину. Наведеним правилником за иста радна места и исти опис послова, биће предвиђен исти степен стручне спреме и усклађена звања са степеном стручне спреме.

Правобранилаштво

Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинском правобранилаштву Општине Кнић број 110-1740/2018-01 од 29.11.2018.године, усвојен од стране Општинског већа општине Кнић, усаглашен је са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време.

Центар за културу, туризам и спорт

Нов Правилник о систематизацији радних места Центра, донет је дана 20.09.2018. године и наведени акт је у сагласности са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време. Запослена на пословима развоја спорта и физичке културе, новом систематизацијом пребачена је на други одговарајући посао предвиђен систематизацијом радних места, ради обављања послова – Организатор културних активности, са коефицијентом за обрачун и исплату плате од 11,90.

Алинеја 8. Јавни позиви за субвенционисање

У циљу исправљења утврђене неправилности да је Јавним позивима предвиђено субвенционисање камата за набавку горива и резервних делова, као и субвенционисање камата за куповину пољопривредног земљишта, куповину, изградњу и доградњу пољопривредних објеката супротно позитивним прописима у поступку ревизије коригован је јавни позив банкама тако да је исправљена намена кредита и није предвиђено субвенционисање камата за набавку горива и резервних делова, као и субвенционисање камата за куповину пољопривредног земљишта, куповину,

изградњу и доградњу пољопривредних објеката.

Алинеја 9. Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја

У циљу исправљења утврђене неправилности да је Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја, донет пре него што је надлежно Министарство дало сагласност на Предлог наведеног Програма, у 2018. години од стране надлежног министарства добијено је Решење о давању предходне сагласности на предлог програма о измени Програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину актом Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Бр.320-00-2021/2018-09 од 21.08.2018. године. Тек након тога (по добијању претходне сагласности надлежног министарства) Скупштина општине Кнић донела је Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину број 320-1142/2018-08 од 31.08.2018.године (Службени гласник општине Кнић, број 20/2018).

Алинеја 10. Пројекти из области социјалне заштите

У циљу исправљења утврђене неправилности да се Пројекти из области социјалне заштите не спроводе преко Центра за социјални рад, преко Центра за социјални рад спроводе се сви пројекти из области социјалне заштите. Још у поступку ревизије приговорили смо на неправилност утврђену од стране ДРИ, што је од стране ДРИ и прихваћено, о чему је дана 03.08.2018.године, сачињен Записник са састанка на коме се расправљало о нацрту извештаја о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања општине Кнић за 2017.годину.

Алинеја 11. Усвајање Плана рада Центра за социјални рад и измењеног финансијског плана ОШ „Рада Шубакић“

У циљу исправљења утврђене неправилности да План рада Центра за социјални рад није прослеђен на усвајање Скупштини општине и да су измењени финансијски планови ОШ „Рада Шубакић“ усвојени

од стране школског одбора пре доношења и ступања на снагу, у току 2018.године није било наведених неправилности и убудуће се исте неће дешавати. Скупштина општине Кнић је Решењем број 561-1116/18-01 од 09.10.2018.године, дала сагласност на Финансијски план и Програм рада Центра за социјални рад за 2018.годину.

Алинеја 12. Заступање општине од стране Општинског правобраниоца пред судом и Споразуми о накнади штети услед уједа паса луталица

У циљу исправљења утврђене неправилности да у поступцима пред Основним судом у Крагујевцу општина није била заступана од стране Општинског правобраниоца и да Споразуме о накнади штете услед уједа паса луталица није закључивао правобранилац, Општински правобранилац Општине Кнић на основу Решења председника Општине Кнић ступио је на дужност и преузео заступање општине дана 16.12.2015. године, а почев од октобра месеца 2018.године, споразуме о накнади штете услед уједа паса луталица у складу са Законом о правобранилаштву закључује општински правобранилац.

Алинеја 13. Одлука о давању на коришћење половне покретне ствари

У циљу исправљења утврђене неправилности да је донета Одлука о давању на коришћење половне покретне ствари, прибављене кроз поступак јавне набавке, јавном комуналном предузећу, уместо да се изврши повећања оснивачког капитала, у току поступка ревизије Скупштина општине Кнић донела је Одлуку о улагању покретних ствари у јавној својини општине Кнић у основни капитал ЈКП „Комуналац“, Кнић број 401-1148718-01 од 23.08.2018.године.

Алинеја 14. Плански документ за издавање грађевинског земљишта у закуп

У циљу исправљења утврђене неправилности да је Општина Кнић извршила издавање грађевинског земљишта у закуп без донетог планског документа у припреми је поступак израде Програма за издавање у закуп површина јавне намене за постављање

монтажних објеката привременог карактера и за ту намену предвиђена су средстав у буџету за 2019.годину.

Алинеја 15. Пословни простор у месним заједницама

У циљу исправљења утврђене неправилности да је пословни простор у месним заједницама издат у закуп а да није постојао интерни акт којим се уређује закупнина за пословни простор нити је процену тржишне висине закупнине утврдио надлежни порески орган, Скупштина општине Кнић донела је Одлуку о давању пословног простора у закуп, од 21.06.2017.године (Службени гласник општине Кнић, број 8/115), која у члану 24. дефинише висину закупнине просторије. Висина закупнине простора измењена је Одлуком о изменама и допунама одлуке о давању пословног простора у закуп од 24.10.2017. године (Службени гласник општине Кнић, број 8/115). С обзиром да је висина закупнине утврђена наведеним актом, није било потребе за проценом тржишне висине закупнине од стране надлежног пореског органа.

Алинеја 16. Коришћење средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта

У циљу исправљења утврђене неправилности да надлежни орган локалне самоуправе није донео програм коришћења средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта Општинско веће општине Кнић је донело Програм коришћења средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта за 2018.годину број 320-1631/2018-08 од 31.10.2018.године.

Алинеја 17. Програм заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта у општини Кнић

У циљу исправљења утврђене неправилности да општина Кнић није донела Програм заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта у општини Кнић за 2017. годину у року предвиђеном законом у току је израда Програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта у општини Кнић за 2019. годину. Општина Кнић у 2018. години није донела Програм заштите, уређења

и коришћења пољопривредног земљишта у општини Кнић у року предвиђеном законом због техничких разлога (увођење нове апликације за израду од стране Министарства пољопривреде – Управа за пољопривредно земљиште). Општина Кнић ће донети Програм заштите, уређења и коришћења пољопривредногземљишта у општини Кнић за 2019. годину у року предвиђеном законом (до 31.03.2019.године.)

Тачка (2) -Управљање ризицима

Стратегија управљања ризиком

У циљу исправљења утврђене неправилности да руководство општине није усвојило Стратегију управљања ризиком, Општинско веће општине Кнић је дана 26.02.2018. године донело Стратегију управљања ризиком општине Кнић. Мера исправљења је достављена у поступку ревизије.

Контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво

У циљу исправљења неправилности да нису на одговарајући начин спроведене контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво и исте нису анализирани и ажурирани најмање једном годишње, исте ће бити спроведене у току 2019.године у складу са Стратегијом.

Тачка (3) - Контролне активности

Алинеја 1. Радно место Секретара скупштине општине

У циљу исправљења утврђене неправилности да је радно место Секретара скупштине општине предвиђено Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места као руководиоца основне организационе јединице, супротно законским прописима, по ступању на снагу Одлуке о општинској управи која је донета од стране Скупштине општине Кнић дана 22.12.2018.године, биће донет Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи у прописаном року. Нацртом правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи општине Кнић (који је у поступку израде) није предвиђено радно место секретара Скупштине општине као руководиоца основне организационе јединице у систематизацији.

Алинеја 2. Персонална досијеа постављених и запослених лица Општинске управе

У циљу исправљења утврђене неправилности да Персонална досијеа постављених и запослених лица не садрже сву документацију предвиђену позитивним законским прописима од стране начелника општинске управе издата је наредба да се утврде радни циљеви за наредну годину и да се употпуни документација у персонални досијеима критеријумима за оцењивање, како би се исто спровело.

Алинеја 3. Правилници и остала општа и друга акта (директни и индиректни буџетски корисници)

У циљу исправљења неправилности да се Правилници и остала општа и друга акта код директних и индиректних корисника доносе од стране ненадлежних органа (лица) предузели смо следеће:

- Решења за помоћнике доноси надлежни орган, тј. Комисија за статутарна питања, сходно Члану 4.став 4. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;

- Правилник о унутрушњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи усваја Општинско веће;

- Решење о радном односу, решење о плати и решење о престанку радног односа за Шефа кабинета председника општине нису доношена у току 2018.године из разлога што у 2018.-ој години није попуњавано радно место шефа кабинета председника општине;

- Општински правобранилац изабран је у складу са Законом о правобранилаштву. У Члану 51. став 2. наведеног закона дефинисано је: „Образовање и уређење правобранилаштва аутономне покрајине и правобранилаштва јединица локалне самоуправе уређују се у складу са основама за уређење и организацију правобранилаштва прописаних овим законом.“ У члану 37. Закона о правобранилаштву прописано је да државног правобраниоца поставља Влада Републике Србије. Сходно наведеном и предходно цитираном члану у локалним самоуправама општинског правобраниоца поставља Веће локалне самоуправе.

Алинеја 4. Евиденција присуства запослених на раду

У циљу исправљења утврђене неправилности да није успостављена стварна евиденција присуства запослених на раду у општинској управи општине Кнић у току 2018.године започето је успостављање стварне евиденције присуства запослених на раду која ће у потпуности бити успостављена у току следеће тј. 2019.године.

Алинеја 5. Рачуноводствена документација за извршене расходе

У циљу исправљења утврђене неправилности да су извршени расходи без комплетне валидне рачуноводствене документације, од стране Општинске управе (за услуге уклањања и транспорта угинулих животиња без потврде надлежне кафилерије, на име додатка за прекоремени рад, авансно плаћање за постављање подних и зидних облога, за набавку горива, за набављено половно теретно возило, а да није достављен записник о квалитативном пријему возила, за авансно плаћање мобилног ултразвучног апарата, за молерске радове, за дотације верским заједницама без потписа лица да је материјал преузет, за одржавање софтвера у месечним паушалним износима) у току 2018. године плаћања и и расходи се врше искључиво уз комплетну валидну рачуноводствену документацију. За услуге уклањања и транспорта угинулих животиња плаћање се врши уз потврду надлежне кафилерије. Није било набавке и аванских плаћања за постављање подних и зидних облога, мобилног ултразвучног апарата, молерских радова, половних теретних возила. Није било аванских плаћања за набавку горива. Дотација верским заједницама се врши уз потпис лица које је материјал преузело.

Предшколска установа у 2018. годину врши набавку и плаћање намирница за припремање хране уз валидну комплетну рачуноводствену документацију.

Центар за културу, туризам и спорт за набавку књига која је у току врши уз доказ о издавању и преузимању књига за књиге које су до сада набављене. Туристичка организацијана општине Кнић у 2018.- ој години вршила је плаћање за услугу изнајмљивања бине са степеништем, озвучења, комплет

микрофона, сталака и каблова и расвете уз валидну комплетну рачуноводствену документацију (уз записник о примопредаји и реверс).

Алинеја 6. За извршене расходе супротно позитивним прописима и интерним актима

У циљу исправљења утврђене неправилности предузели смо следеће мере исправљења:

Општинска управа:

(1) Средстава за репрезентацију набављају се у складу са Правилником о коришћењу средстава за реперезентацију у општини Кнић, број 110-1783/18-01 од 29.11.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 27/18).

(2) Одлуком о другој измени одлуке о установљењу општинских награда и других јавних признања општине Кнић број 17-1489/18-01 од 09.10.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 18/18) предвиђено је да се у току године може доделити десет новчаних награда. У току 2018.године додељене су новчане награде у складу са наведеном Одлуком. Сви добитници новчаних награда потписују признанице као доказ да су награду примили.

(3) У вези доделе субвенција ради запошљавања на новоотвореним радним местима ц Националном службом за запошљавање дана 18.10.2018.године потписан је Споразум о уређивању међусобних права и обавеза у реализацији програма или мера активне политике запошљавања за 2018.годину број 401-1586/01-2018 и расписан заједнички Јавни позив свим послодавцима за доделу субвенција за запошљавање незапослених лица на новоотвореним радним местима у 2018.години дана 26.10.2018.године број предмета 112-1615/18-01. У складу са Споразумом, Национална служба за запошљавање је извршила контролу пристиглих пријава. Докази о испуњењу услова за доделу субвенција се налазе код Националне службе за запошљавање. Поступак доделе субвенција је у току.

(4) Неправилност у вези исплате накнада незапосленим породиљама без достављања доказа да и даље испуњавају услове за накнаду исправљена је још у току поступка ревизије. Извршена је контрола код затечених корисника и иста настављена и даље. Врши се контрола да ли незапослене породиље - кориснице новчаног давања достављају свака четири месеца доказ о пребивалишту и доказ о

незапослености, сходно Члану 6. Одлуке о новчаном давању незапосленим породиљама (Службени гласник општине Кнић, број 5/2018).

(5) Вансудски Споразуми о накнади штете услед уједа паса луталица закључују се са оштећеним под условом да захтеви оштећеног, односно документација коју доставља садржи доказе да је дошло до уједа пса луталице, односно до напада паса луталице на животињу. Процену основаности захтева за накнаду шете оштећеном услед уједа пса луталице врши лекар- члан комисије, на основу докумената: извештај лекара амбуланте, извештај лекара специјалисте инфетолога, извештај лекара специјалисте хирурга (ако је упућен хирургу). Поред наведених доказа разматра се и уверење полициске управе, налог за надзор над животињом, изјава оштећеног. Процену основаности захтева за накнаду шете оштећеном услед напада пса луталице врши ветеринар - члан комисије, на основу докумената: записник ветеринара надлежне ветеринарске станице увидом на месту догађаја, записника комуналног инспектор увидом на месту догађаја. Поред наведених доказа разматра се и уверење полициске управе, изјава оштећеног.

(6) У 2018.години, од стране Центра за социјални рад усклађена је висина једнократне помоћи са чланом 110. Закона о социјалној заштити Републике Србије (Службени гласник Републике Србије број 24/11) и иста се исплаћује у износу предвиђеном прописима и чланом 9 став 2 Одлуке о социјалној заштити општине Кнић (Службени гласник општине Кнић број 19/18 од 23.08.2018.године).

(7) У вези плаћања верским заједницама у току 2018.године исто је извршено на рачуне код пословних банака, уз договор са ДРИ, из разлога што Манастир Каменац (коме су додељена средства) није могао да отвори подрачун у Управи за трезор. Уплатом на рачун Жичке епархије којој припада Манастир Каменац а који је отворен код Управе за трезор постојала је опасност да иста буду блокирана због дуговања епархије, што се често дешавало у пракси.

(8) У циљу исправљења неправилности у вези финансирања Програма и мере активне политике запошљавања, а да претходно није отворен буџетски фонд за те намене, у току 2019. године биће отворен подрачун за исплате средстава за Програм и мере активне политике запошљавања у сарадњи са Националном службом за запошљавање.

Центар за културу

Дана 09.11.2018. године, Скупштина општине Кнић донела је Одлуку о накнадама за рад председника и чланова Управних и Надзорних одбора, установа и јавних служби чији је оснивач општина Кнић, по којој ће се убудуће извршавати исплата накнаде члановима

Управних и Надзорних одбора бр. 119-1632/2018-01. Прва наредна седница Управног одбора биће исплаћена у складу са горе наведеном одлуком.

-Набавка материјала за Ликовну колонију, а која се односи на набавку боја и акварел папира поверена је Туристичкој организацији општине Кнић, која је је основана Одлуком Скупштине општине Кнић о оснивању Туристичке организације општине Кнић, број 63-2089/2017-01 од 22.12.2017.године. Иста је извршила набавку боја и акварел папира у складу са понудом и рачун је валидно потписан.

Предшколска установа

У циљу исправљења неправилности да није утврђена јединствена економска цена Програма васпитања и образовања по детету за календарску 2017. годину, ПУ „Цветић“ је упутила Скупштини општине Кнић захтев за доношење економске цене боравка деце, број 760/2018 од 20.11.2018. године.

Алинеја 7. Расходи по основу субвенција намењених за подршку запошљавању без посредовања Националне службе за запошљавање

У циљу исправљења утврђене неправилности да су извршени су расходи по основу субвенција намењених за подршку запошљавању без посредовања Националне службе за запошљавање и без доказа о испуњењу обавезних услова за пет пријава послодаваца, са Националном службом за запошљавање потписан је Споразум о уређивању међусобних права и обавеза у реализацији програма или мера активне политике запошљавања за 2018. годину и расписан заједнички Јавни позив послодавцима за доделу субвенција за запошљавање незапослених лица на новоотвореним радним местима у 2018. години. Национална служба за запошљавање, је у складу са Споразумом, извршила контролу поднетих пријава послодаваца.

Алинеја 8. Плаћање утрошка електричне енергије за јавну расвету и кажњавање нелегалних прикључака (Општинска управа)

У циљу исправљења утврђене неправилности да је извршено плаћање утрошка електричне енергије за јавну расвету без контроле да ли се врши фактурисање само утрошене електричне енергије за јавну расвету и да нису покренути поступци

уклањања и кажњавања нелегалних прикључака (Општинска управа), Одељење за инспекцијске послове општинске управе општине Кнић је на иницијативу Канцеларије за инвестиције изашло на терен и донело је Решење и записник број 312-153/18-06 од 22.05.2018. године, Решење број 355-719/06-2018 11.12.2018. године и Решење број 355-720/06-2018 од 11.12.2018. године да се изврши уклањање нелегално постављене уличне расвете као и сачинило је записник о инспекцијском надзору. Мера исправљења је достављена у току ревизије.

Алинеја 9. Мобилни телефони

У циљу исправљења утврђене неправилности да се мобилни телефони који су додељени запосленима код директних корисника не воде у пословним књигама и помоћним евиденцијама, нити су реверсе за исте и сагласност за надокнаду трошкова изнад лимита потписала сва лица која користе мобилне телефоне, редовним пописом у 2018. годину, мобилни телефони ће се увести у пословне књиге и помоћне евиденције током редовног пописа у 2019. години. У скалду са Правилником о праву на коришћење и начину коришћења мобилних телефона за службене употребе у органима општине Кнић број 345-1010/18-01 од 29.06.2018.године (Службени гласник општине Кнић, број 15/18) реверсе за исте и сагласност за надокнаду трошкова изнад лимита су потписала сва лица која користе мобилне телефоне. Обавезе по рачунима за услуге мобилних телефона књиже у прописаним роковима, тј. приликом завођења у књигу рачуна као и сви остали рачуни.

Алинеја 10. Уговори и други општи акти са ретроактивним важењем

У вези неправилности да се закључују уговори и други општи акти са ретроактивним важењем, у току 2018.године није било закључених уговора са ретроактивним важењем и исти убудуће неће бити закључивани.

Алинеја 11. Привремено коришћење простора (Центар)

У вези неправилности да је Центар за културу, туризам и спорт дао на привремено коришћење ПУ „Цветић“ простор који је добио на коришћење од Општинског већа општине Кнић, напомињемо да ПУ „Цветић“ не користи више простор који је добила на привремено коришћење од стране Центра

за културу, туризам и спорт и да у 2018. години није давао на коришћење другим субјектима просторије на коришћење.

Алинеја 12. Уговори и Анекси уговора - буџетска година

У циљу исправљења утврђене неправилности да се закључују Уговори и Анекси уговора за период од две буџетске године, а да исти не садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, у току 2018.године, Уговори и анекси уговора које се закључују за период од две буџетске године садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава који ће им за ту намену бити одобрен у тој буџетској години. Мера исправљења достављена у поступку ревизије.

Алинеја 13. Обавезе за електричну енергију Месних заједница

У циљу исправљења утврђене неправилности да Месне заједнице нису плаћале обавезе за електричну енергију у складу са роковима предвиђеним позитивним законским прописима, месне заједнице (председници МЗ) уредно достављају рачуне за струју за свако бројило месне заједнице, исти се књиже у складу са законом и плаћају у року предвиђеном законом.

Алинеја 14. Службена путовања

У циљу исправљења утврђене неправилности да се обављају службена путовања ван територије општине Кнић без налога за службени пут и без исплате дневница, да налози не садрже све прописане елементе (Општинска управа, Предшколска установа, Центар), у току 2018.године (а и у будуће), службена путовања ван територије општине Кнић обављају се уз попуњавање налога за службени пут. Попуњавају се за свако путовање ван територије општине Кнић. Налози за путовање попуњавају се у целости. По достављању коначног извештаја о ревизији консолидованог финансијског извештаја није било путовања у иностранство. Убудуће, обрачун трошкова ће бити исплаћиван у складу са законом. Трошкови исхране исплаћују се у складу са уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и

намештеника. Накнада трошкова пута врши се у складу са чланом 13. Уредбе о накнади трошкова државних службеника и намештеника. Мере исправљења достављене у току ревизије.

Центар за културу

Службена путовања ван територије општине Кнић обављају се уз налоге за службени пут. До сада је исплаћено пола дневнице за службено путовање у земљи, 21.06.2018.год. на основу Колективног уговора за установе културе. Управни одбор Центра за културу и библиотеке усвојио је интерни акт – Правилник о службеним путовањима од 01.10 2018. године бр. 433 - II -02/18.

Алинеја 15. МУН обрасци

У циљу исправљења утврђене неправилности да за обрачунате и плаћене социјалне доприносе нису сачињавани и предавани МУН обрасци надлежном фонду (Скупштина, Веће, Општинска управа, Центар), са израдом обрасца почело се у септембру 2018.године. Урађени су за целу 2018.годину и почело са предавањем истих у Фонд ПИО. У будуће ћемо наставити са редовним предавањем МУН образаца у Фонд ПИО на оверу у складу са законом.

Центар за културу

М-УН обрасци за 2017. годину оверени су код надлежног фонда.

Алинеја 16. Уговори о привремено – повременим пословима

У циљу исправљења утврђене неправилности да је Општинска управа закључила Уговоре о привремено – повременим пословима за послове који су поверени јавно комуналном предузећу, Општинска управа почев од маја месеца није закључивала уговоре о привременим и повременим пословима који су поверени јавно комуналном предузећу.

Алинеја 17. Елементи уговора

Општинска управа

У циљу исправљења утврђене неправилности да се закључују уговори (за одржавање путева и инфраструктуре) који не садрже све потребне елементе, у будуће ћемо закључивати уговоре који садрже све потребне елементе који су дефинисани Програмом одржавања и развоја општинских и некатегорисаних путева, јавне расвете и других

комуналних и јавних објеката на територији општине Кнић.

Предшколска установа

У циљу исправљења утврђене неправилности да се закључују Уговор са институтом за јавно здравље Крагујевац, без уговорене вредности, закључен је Анекс уговора са Институтом за јавно здравље Крагујевац, број 767/2018 од 23. 11. 2018. године, са уговореном вредношћу до износа средстава предвиђених Финансијским планом Установе за 2018. годину.

Центар за културу

Уговори везани за сеоски туризам поверени су Туристичкој организацији општине Кнић, која од оснивања (оснивачка одлука ступила на снагу 01.01.2018.године), није закључила ни један уговор за набавку услуге етно туризма код сеоског газдинства са оброком „традиционални грузански специјалитети“, који би био супротан члановима 462. до 466. Закона о облигационим односима и члану 56. Закона о буџетском систему.

Алинеја 18. Уговор за одржавање софтвера

У циљу исправљења утврђене неправилности да је закључен уговор за одржавање софтвера 16.10.2017. године, а да је услуга је наплаћена ретроактивно од марта 2017.године, у току 2018.године није било плаћања по основу ретроактивно закљученог уговора за одржавање софтвера. Убудуће нећемо вршити ретроактивно закључивање уговора и плаћање по основу таквих уговора.

Алинеја 19. Ограничење рока важности уговора

У циљу исправљења утврђене неправилности да су закључивани уговори на неодређено време, дана 28.11.2018.године закључен је Анекс број 1, којим је важност Уговора о накнади за обављање поверених послова старатељства и проширених права у социјалној заштити, ограничена до 31.12.2018.године.

Алинеја 20. Експлоатација налазишта минералних сировина - МЗ Драча

У циљу исправљења утврђене неправилности да се врши нелегална експлоатација налазишта минералних сировина које се налази на територији МЗ Драча односно није дефинисан носилац експлоатације, нема одобрења за експлоатацију минералних сировина, није плаћена накнада за коришћење минералних сировина, нити је извршен упис права јавне својине на експлоатисаном земљишту, предузели смо мере да ЈКП Комуналац Кнић више не врши експлоатацију минералних сировина из каменолома који се налази на територији МЗ Драча. Од стране ЈКП Комуналац Кнић у априлу 2018.године спроведена је јавна набавка кречњачког каменог агрегата 0-31мм и 0-63 мм, о чему су закључени Уговор број 325-01/18 од 23.05.2018.године и Уговор број 326-01/18 од 23.05.2018.године. ██████████ из Драче, са којим је као власником парцеле кп.бр.1098/1 закључен Уговор о купопродаји, преминуо је 2011. године. С обзиром да до данас наследници нису покренули поступак расправљања заоставштине, у циљу подношења својинске тужбе, Општински правобранилац је дана 20.12.2018.године надлежном органу поднео Захтев за издавање смртвнице број 203-1/2634/18 у циљу покретања оставинског поступка. На основу решења о наслеђивању поднете се својинска тужба против наследника, биће донета пресуда на основу признања на основу које ће се извршити упис јавне својине у корист општине Кнић.

Алинеја 21. Програм за остваривање Стратегије управљања минералним ресурсима

У вези неправилности да надлежни орган локалне самоуправе није дао предлог дела Програма на својој територији који доноси Влада РС за остваривање Стратегије управљања минералним ресурсима РС у складу са планом развоја АП и РС, Чланом 13. став 6. Закона о рударству и геолошким истраживањима, предвиђено је да „надлежни орган аутономне покрајине предлаже део програма на својој територији у складу са планом развоја аутономне покрајине и Републике Србије“, а не и јединица локалне самоуправе. Међутим, у складу са препоруком ДРИ а због значаја рударских басена и лежишта минералних сировина који се налазе на територији општине Кнић, надлежн орган локалне самоуправе ће у току 2019.године, донети предлог дела Програма на својој територији за остваривање Стратегије управљања минералним ресурсима РС у складу са планом развоја РС.

Алинеја 22. Радови на чишћењу депоније (МЗ Бечевица)

У циљу исправљења утврђене неправилности да радови на чишћењу дивље депоније (МЗ Бечевица) фактурисани су пре завршетка предметних радова, док је приликом извршења услуга чишћења дошло и до прекорачења уговор у погледу места извршења предметне услуге (Општинска управа), ЈКП „Комуналац“ Кнић чишћење дивљих депонија врши по Решењу одељења за инспекцијске послове број 355-369/2018-06 од 27.04.2018.године, коме је јасно дефинисано место где се налази дивља депонија и Налога за рад канцеларије за инвестиције.

Алинеја 23. Расходи по Споразумима о накнади штете за уједи пасе луталица

У циљу исправљења утврђене неправилности да су извршени су расходи по Споразумима о накнади штете за уједи пасе луталица, путем поштанских упутница, без доказа да су корисници заиста примили новац Пошта је доставила доказ да су оштећена лица примила новац. Плаћања ће убудуће биће искључиво на рачун оштећеног.

Алинеја 24. Обавезе по појединачним рачунима Авенија МБ, Београд

У циљу исправљења утврђене неправилности да у пословним књигама нису евидентирани обавезе по појединачним рачунима Авенија МБ, Београд, нити су исти прокњижене најкасније два дана од настанка пословне промене, већ збирно по уговору о преузимању дуга (Општинска управа), у 2018.години у пословним књигама евидентирани су обавезе по појединачним рачунима у законском року.

Алинеја 25. Расходи за третмане логопеда

У циљу исправљења утврђене неправилности да су преузете обавезе и извршени расходи за третмане логопеда, а да надлежна комисија није давала мишљење о процени потреба додатне подршке (Предшколска установа), на основу Мишљења Интерресорне Комисије за пружањем додатне подршке ученицима са сметњама у развоју, и решења о признавању права ученицима за

коришћење услуга дневног центра, склопљени су уговори о пружању услуга дневног центра за четири ученика са сметњама у развоју између ШОСО "Букашин Марковић" из Крагујевца и општине Кнић.

Алинеја 26. Повраћај авансног плаћања

У циљу вези неправилности да није затражен повраћај авансног плаћања за радове на постављењу подних и зидних облога, а да исти нису изведени, у току 2018.године, наведени радови су изведени о чему је сачињен записник о примопредаји радова.

Алинеја 27. Рок за извођење радова на уређењу атарских путева

У вези прекорачења уговореног рока за извођење радова на уређењу атарских путева, а да притом нису наплаћене уговорене новчане казне и пенали, у току 2018.године није било прекорачења рокова за извођење радова на уређењу атарских путева. Убудуће уколико дође до рекорачења рокова биће покренути поступци за наплату уговорене новчане казне и пенала.

Алинеја 28. Набавка - добра и услуге

У циљу исправљења утврђене неправилности да се набављају добра и услуге без закљученог уговора или другог правног акта и то:

Општинска управа

(1) За услуге сервисирања рачунарске опреме у 2018.години спроведен је поступак јавне набавке мале вредности ЈНМВ 25/18 и закључен је Уговор број 401-1054-6-I/2018-01 од 16.07.2018.године (сервисирање штампача и копир апарата) и Уговор број 401-1054-6-II/2018-01 од 16.07.2018.године (сервисирање рачунара).

(2) За услуге изношења и депоновања смећа - ЈКП Комуналац Кнић чишћење дивљих депонија врши по Налогу Канцеларије за инвестиције која своје налоге доноси на основу Решења одељења за инспекцијске послове број 355-369/2018-06 од 27.04.2018.године, у коме је јасно дефинисано место где се налази дивља депонија. Води се рачуна да приликом извршења радова не дође до прекорачења уговора у погледу места извршења услуге;

(3) За услуге телефоније спроведен је поступак

	<p>јавне набавке мале вредности за услуге комуникација мобилне и фиксне телефоније, по партијама ЈНМВ број 17/ 18 и закључени Уговори за обе партије дана 11.06.2018.године;</p> <p>(4) За услуге одржавања софтвера за буџет и рачуноводство закључен је Уговор о одржавању информационог система број 401-163/18 од 30.01.2018.године;</p> <p>(5) За услуге за одржавање јавног осветљења - спроведена је набавка добара за одржавање јавне расвете на територији општне Кнић, на основу члана 39. став 2. Закона о јавним набавкама и закључен Уговор 02.10.2018.године;</p> <p>(6) За набавку горива за службена возила, спроведена је Јавна набавка мале вредности добара број ЈНМВ 14/18 и закључен Уговор дана 17.04.2018.године.</p> <p>(7) За канцеларијски материјал спроведена је јавна набавка мале вредности добара за 2018.годину – резервисана набавка број ЈНМВ 3/18 и закључен Уговор дана 21.02.2018.године</p> <p>(8) За услуге рада дневног центра за децу са сметњама у развоју дана 15.10.2018.године закључени су Уговори број: 401-1568-1/018-01, 401-1568-1/018-02, 401-1568-1/018-03 и 401-1568-1/018-04.</p> <p>ПУ „Цветић“ – за услуге електричне енергије</p> <p>Установа се у пословним књигама ЕПС-а води као Установа са гарантованим снабдевањем у привилегованом статусу с обзиром да је установа за дневни боравак деце, као и болнице, јер на годишњем нивоу не потроши више од 30.000 kWh. У преговорима са дистрибутерима електричне енергије много је неповољније да се уговор закључи као комерцијални него уговор са гарантованим снабдевањем јер су цене изражене у евроцентима и мењају се у зависности од курсне листе, при чему је уговор ЕПС снабдевања типски уговор и не може да се мења. Закључен је Уговор са ЕПС Снабдевањем Крагујевац 794/2018 од 12.12.2018.године.</p> <p>Центар за културу, туризам и спорт – Кнић</p> <p>(1) За набавку електричне енергије закључен је уговор са ЕПС-ом о гарантованом снабдевању електричном енергијом бр. 197-I -01/18 од 04.06.2018. године.</p> <p>(2) „Центар за културу и библиотека“ нема склопљен</p>
--	---

уговор са Телекомом Србије, јер је телефонски бр.510-115 користила Туристичка организација Кнић, број се преносио на правне следбенике „Центар за културу, туризам и спорт“ и „Центар за културу и библиотека“. А бр.510-135 је број који је користила општинска библиотека „Драгиша Витошевић“ и пренет је на правне следбенике. Нови уговори нису склапани само су достављани подаци о промени података правног следбеника. У 2019. години закључићемо Уговор о услуге фиксне телефоније.

(3) У 2018. „Центар за културу и библиотека“ није вршио набавку горива.

Алинеја 29. Набавке услуга урамљивања уметничких слика

У вези неправилности да приликом спровођења резервисане набавке материјала односно набавке услуга урамљивања уметничких слика, комуникација са потенцијалним понуђачима није обављена у складу са Законом о јавним набавкама (Општинска управа, Центар),

Општинска управа је Позив за подношење понуда и конкурсну документацију за поступак Јавне набавке мале вредности број 3/18-резервисана јавна набавка, објавила на Порталу ЈН дана 09.02.2018.године. Наведеним позивом, позвани су само понуђачи који могу учествовати у поступку у складу са чланом 8.став 1. ЗЈН.

Центар за културу је спровео набавку урамљивања слика са Ликовне колоније „Гружанска јесен“ 2018.године по позиву број 298-1-01/18 Од 07.12.2018.године и закључен је уговор број 309-1-01/18 од 12.12.2018.године.

Алинеја 30.- Налози за коришћење службених возила

У циљу исправљења утврђене неправилности да се Службена возила користе без налога за коришћење возила и исти не садрже све потребне елементе (Општинска управа, Предшколска установа), почев од од јуна месеца 2018. године налози за коришћење

службених возила садрже све законом прописане елементе и попуњавају се у складу са законом.

Алинеја 31. Набавка (ПУ Цветић)

У циљу исправљења утврђене неправилности да је прекорачен уговорени рок за испоруку набављених добара (Предшколска установа) набавку добара, услуга и радова у 2018. години врши у складу са уговореним роком за испоруку.

Алинеја 32. Набавка горива за ликовну колонију (Центар)

У вези **набавке горива за ликовну колонију** у току 2018.године Центар за културу није вршио набавку горива (јер нема возило).

Општинска управа ће у 2019.години закључивати уговоре о набавци горива који садрже техничку спецификацију сачињену на бази јединичних цена и количина у складу са чланом 61.ЗЈН.

Алинеја 33. Јавни позви за кредитну подршку пољопривредних газдинстава

У циљу исправљења утврђене неправилности да је јавним позивом је предвиђена кредитна подршка за физичка лица – носиоце пољопривредних газдинстава уместо за физичка лица – носиоце комерцијалног породичног пољопривредног газдинства, уговорима који су закључени између Банке и корисника кредита није дефинисано намена кредита, у току поступка ревизије коригован је јавни позив банкама и предвиђена подршка за физичка лица – носиоце комерцијалног породичног пољопривредног газдинства у активном статусу, дефинисана намена кредита у уговору за 2018. годину и наглашена је обавеза контроле од стране банке, а у другостепеном поступку од стране општине теренска контрола. Отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању и у складу са тим су настављене активности у складу са прописима.

		<p>Алинеја 34. Помоћи у кући и лични пратиоци - услови</p> <p>У циљу исправљења утврђене неправилности да лица ангажована на пружању услуга помоћи у кући и личног пратиоца, не испуњавају прописане услове за обављање предметних услуга (Општинска управа), након утврђења наведене неправилности од стране ДРИ, од стране локалне самоуправе предузимају се мере да се лиценцирају пружаоци услуга на локалном нивоу, а Центар за социјални рад је престао да на пружању услуга помоћи у кући и личног пратиоца ангажује лица без лиценце.</p> <p>Алинеја 35. Трансфер средстава школама</p> <p>У 2018. години трансфер средстава основним школама врши се у складу са Правилником о финансирању основних школа.</p> <p>Алинеја 36. Пренос средстава Дому здравља</p> <p>У вези неправилности да је извршен пренос средстава Дому здравља на основу финансијског плана, на који сагласност није дао надлежни орган и да је извршен је пренос средстава по основу Уговора о ангажовању доктора медицине, иако исти није предвиђен финансијским планом, у 2019. години сагласност на финансијски план Дома здравља (који ће бити усклађен са Одлуком о буџету општине Кнић за 2019. годину) даће надлежни орган, односно Скупштина општине Кнић.</p> <p>Алинеја 37. Пренос средстава за редован рад политичких субјеката</p> <p>У циљу исправљења утврђене неправилности да пренос средстава за редован рад политичких субјеката није вршен у складу са законским прописима у 2018.године пренос се врши према оствареним приходима у текућем месецу за претходни.</p> <p>Алинеја 38. Усаглашавање главне књиге</p> <p>У циљу исправљења утврђене неправилности да није извршено усаглашавање главне књиге трезора општине и главне књиге Предшколске установеу 2019.години вршиће се редовна усаглашавања .</p>
--	--	--

Алинеја 39. Дотација спорстким клубовима

У циљу исправљења утврђене неправилности у вези доделе дотација спорстким клубовима, у току 2018.године поштован је програмски календар и није прекорачен уговор приликом доделе дотација ни једном фудбалском клубу

Алинеја 40. Решења о преносу средстава – надлежност за потписивање

У циљу исправљења утврђене неправилности да Помоћник председника општине потписује Решења о преносу средстава иако није наредбодавац за извршење буџета, то се не врши у 2018.години, већ Решења о преносу средстава потписује искључиво председник општине и заменик председника општине.

Алинеја 41. Камате за извршне и правоснажне пресуде и поравнања судова

У циљу исправљења утврђене неправилности да се не поступа се по извршним и правоснажним пресудама и поравнањима судова, што је узорковало плаћање камата и трошкова принудног извршења (Општинска управа), у току 2018.године, Правобранилац доставља налог да се плаћање изврши одмах по правоснажности пресуде поравнањима судова.

Алинеја 42. Утрошак буџетске резерве за елементарне непогоде

У вези неправилности да су средства сталне буџетске резерве утрошена а да није наступила елементарна непогода, у 2018.није било преноса са позиције сталне буџетске резерве.

Алинеја 43. Радови на инвестиционом одржавању путева

У циљу исправљења утврђене неправилности да је приликом извођења радова на инвестиционом

одржавању путева решење о одобрењу за извођење радова прибављено након закључења уговора и почетка радова, у току 2018.године решења за одобрење извођења радова су прибављена пре покретања поступка јавне набавке па самим тим и пре закључења уговора и тако ће се поступати и убудуће.

У циљу исправљења утврђене неправилности да је уговорима утврђен гарантни рок за изведене радове, али није затражено средство обезбеђења, у новим уговорима у току 2018.године је тражено средство обезбеђења за гарантни рок и тако ће се поступати и убудуће.

У циљу исправљења утврђене неправилности да је прекорачен уговорени рок за извођење радова односно радови нису започети у уговореном року, у току 2018.године сви уговорени радови су започети у уговореном року и тако ће се поступати и убудуће.

У циљу исправљења утврђене неправилности да је плаћање ПДВ-а није извршено у складу са законским роковима, у 2018.години ПДВ се плаћа у складу са законским роковима и тако ће се поступати и у будуће.

У циљу исправљења утврђене неправилности да је продужени су рокови за извођење радова без образложења разлога за продужење, у току 2018.године није продужен ни један рок за извођење радова и тако ће се поступати убудуће.

У циљу исправљења утврђене неправилности да се датум завршетка радова разликује у грађевинском дневнику и Записнику о техничком прегледу и примопредаји радова, у 2018.години датуми завршетка радова су идентични у грађевинском дневнику и записнику о примопредаји изведених радова и тако ће се поступати и убудуће.

Алинеја 44. Набавка покретних ствари

У циљу исправљења утврђене неправилности да је испостављен рачун за набавку покретне ствари, пре него што је дошло до примопредаје исте у току 2018.године није било испостављених рачуна пре преузимања ствари.

Алинеја 45. Блокада рачуна месних заједница

У циљу исправљења неправилности да су рачуни месних заједница у току 2017. године у блокади, а да у пословним књигама нису евидентиране комплетне

обавезе, са 31.12. 2017. године евидентирају се све обавезе и планиране су другом изменом Одлуке о буџету. Врше се плаћања за Месне заједнице које нису у судском спору и њихови рачуни су одблокирани.

Алинеја 46. Аванс добављачима

У циљу исправљења утврђене неправилности да није извршено усаглашавање датих аванса са свим добављачима од 30.11.2018 извршено је усаглашавање са добављачима, тј послате су комфирмације добављачима.

Алинеја 47. Обрачун стопе амортизације

У циљу исправљења утврђене неправилности да Директни и индиректни корисници приликом обрачуна амортизације користе стопе, започета је измена стопа за годишњи обрачун амортизације у складу са Правилником о номенклатури.

Алинеја 48. Усаглашавање главне и помоћне књиге (Центар)

У циљу исправљења утврђене неправилности да Центар за културу, туризам и спорт није извршио усаглашавање главне књиге и помоћне књиге основних средстава, усаглашавање главне и помоћне књиге биће усаглашено у редовном попису за 2019. годину.

Алинеја 49. Пројектна документација

У вези неправилности да је код Општинске управе и Месних заједница евидентирана пројектна документација која је урађена пре десет и више година, а инвестиције још нису започете, због измене прописа о планирању и изградњи (у току периода дужег од десет година), иста није у складу са важећим Законом о планирању и изградњи. У будућем периоду почев од 2019.године, застарела пројектна документација биће измењена и усаглашена са прописима или донета нова како би се инвестиције убудуће реализовале у зависности од расположивих буџетских средстава.

Алинеја 50. Закупнина за грађевинско земљиште

У циљу исправљења утврђене неправилности да Општина Кнић није вршила задужење корисника за закуп грађевинског земљишта, већ је обрачунавала комуналну таксу за заузеће јавне површине, општина Кнић је 28. новембра 2018. године почела да закључује уговоре о закупу површине јавне намене којима су уређена међусобна права и обавезе у вези закупа површине јавне намене, локације за постављање монтажних објекат привременог карактера и плаћање закупнине. Даном закључења наведених уговора престаје обавеза плаћања локалне комуналне таксе, и отпочеће фактурисање закупнине закупцима грађевинског земљишта. Општинско веће општине Кнић донело је Решење 353-717/2018-02 од 10.12.2018. године престају да важе решења којима су утврђене локације за постављање привремених монтажних објеката.

Алинеја 51. Коришћење неизграђеног грађевинског земљишта

У циљу исправљења утврђене неправилности да нису достављени подаци о спроведеним јавним надметањима, докази о покренути поступцима принудне наплате нити да је вршена контрола од стране инспекцијских служби да ли се и на којим парцелама користи неизграђено грађевинско земљиште, од 28. новембра 2018. године уговори се закључују на 1 годину и у том року надлежни орган општине Кнић је у обавези да спроведе поступак јавног надметања за давање у закуп предметних локација. Донето је 6 решења о уклањању монтажних објеката привременог карактера у којим се не обавља делатност, већ су празна, у поступку контроле од стране инспекцијске службе.

Алинеја 52. - Уговори о закупу пословних просторија МЗ

У циљу исправљења утврђене неправилности да након истека уговора о закупу пословних просторија корисник закупа је наставио да користи просторије (МЗ Гружа-Грабовац), Општинско веће општине Кнић донело је Одлуку о покретању поступка за давање у закуп пословног простора број 361-1542/18-02 од 31.10.2018. године и Решењем истог

органа број 361-1541/18-02 од 31.10.2018.године, образована је комисија за спровођење поступка давања у закуп пословних просторија. Закуподавац ће бити Општина Кнић . Оглас број 119-1154/18-02 од 06.12.2018.године је објављен 07. 12.2018. године, а јавно надметање је одржано 17.12. 2018.године.

Алинеја 53. - Надлежност за закључење уговора о закупу у МЗ

У циљу исправљења неправилности да је Уговоре о закупу непокретности у месним заједницама закључило ненадлежно лице (председник или чланови савета месних заједница), поступак издавања у закуп пословних просторија месних заједница спроводи општина а уговоре о закупу закључује надлежно лице.

Алинеја 54. - Уплате од физичких лица на име добровољног учешћа у инвестицијама

У циљу исправљења утврђене неправилности да се уплате од физичких лица на име добровољног учешћа у инвестицијама не врше на депозитни рачун за донације од стране физичких лица у 2018.години није вршено уплаћивање од стране физичких лица.

Алинеја 55. Физичка лица - корисници услуга смештаја у сеоским домаћинствима

У циљу исправљења утврђене неправилности да су физичка лица корисници услуга смештаја у сеоским домаћинствима вршила су уплату за коришћене услуге директно пружаоцима услуга, уместо Центру за културу, туризам и спорт, почев од ступања на снагу оснивачке одлуке Туристичке организација општине Кнић (01.01.2018.године), Туристичка организација општине Кнић врши фактурисање услуге, физичким лицима корисницима смештаја. Физичка лица корисници услуга смештаја више не врше уплату за коришћење услуге директно пружаоцима услуга, већ се средства уплаћују на благајни Туристичке организације општине Кнић. Уплата се евидентира у књигу благајне, а кориснику услуга издаје се потврда о пријему новцаи фискални рачун . Туристичка организација општине Кнић готовинска примљена средства од пружалаца услуга сада уплаћује на сопствени рачун, а након обрачуна пореза и одбитка боравишне таксе врши пренос на рачун регистрованог домаћинства које је пружило услугу

смештаја.

Алинеја 56. - Фактурисање услуга смештаја у сеоским домаћинствима

У циљу исправљења утврђене неправилности да Центар за културу, туризам и спорт- није вршио фактурисање услуга смештаја у сеоским домаћинствима крајњим корисницима услуга, већ пружаоцима услуге (домаћинствима), почев од ступања на снагу оснивачке одлуке Туристичке организација општине Кнић (01.01.2018.године), Туристичка организација општине Кнић врши фактурисање услуге, физичким лицима корисницима смештаја. Физичка лица корисници услуга смештаја више не врше уплату за коришћење услуге

директно пружаоцима услуга, већ се средства уплаћују на благајни Туристичке организације општине Кнић. Уплата се евидентира у књигу благајне, а кориснику услуга издаје се потврда о пријему новцаи фискални рачун . Туристичка организација општине Кнић готовинска примљена средства од пружалаца услуга сада уплаћује на сопствени рачун, а након обрачуна пореза и одбитка боравишне таксе врши пренос на рачун регистрованог домаћинства које је пружило услугу смештаја.

Алинеја 57. - Помоћна евиденција благајне (Центар)

У циљу исправљења утврђене неправилности да ИКБС не води помоћну евиденцију благајне (Центар за културу, туризам и спорт) Туристичка организација општине Кнић води књигу благајне почев од ступања на снагу оснивачке одлуке Туристичке организација општине Кнић (01.01.2018.године).

Алинеја 58. - Продаја гробних места

У циљу исправљења утврђене неправилности да је извршена продаја гробних места на парцели новог гробља Аниште у Книћу од стране ненадлежног органа (МЗ Кнић), продаја гробних места од стране месне заједнице се више не врши. У току је поступак израде нацрта одлуке о изменама идопунама постојеће Одлуке о сахрањивању и гробљима (Службени лист општине Кнић број 7 /1989) како би се иста усагласила са Законом о комуналним делатностима и извршио налог Републичке

комуналне инспекција у предвиђеном року (6 месеци , тј до краја фебруара 2019.г.).

Алинеја 59. - Накнада за коришћење шума и шумског земљишта

У циљу исправљења утврђене неправилности да Општина Кнић није доставила Министарству пољопривреде и заштите животне средине извештај о трошењу средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта за 2017. годину, Општинско веће општине Кнић је донело Програм коришћења средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта за 2018.годину број 320-1631/2018-08 од 31.10.2018.године тако да су створени предуслови за реализацију средства добијених од накнада за коришћење шума и шумског земљишту, а Општина Кнић ће доставити Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде извештај о трошењу средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта за 2018. годину у законски предвиђеном року до 31.03.2019.године. .(Доказ Програм).

Отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању и у складу са тим су настављене активности у складу са прописима.

Алинеја 60. Исказивање остварења прихода и примања и извршење расхода и издатака по свим изворима финансирања

У посебном делу Одлуке о завршном рачуну буџета општине Кнић за 2018. годину биће исказано остварење прихода и примања и извршење расхода и издатака по свим изворима финансирања, већ само део који је евидентиран преко рачуна за извршење буџета општине Кнић.

Алинеја 61. - Извештај о извршењу буџета (Образац 5) ознака ОП

У извештају о извршењу буџета (Образац 5) неће се понављати грешке у 2018.години.

Алинеја 62. - ИКБС извештај о извршењу буџета Образац 5 колона број 4

У циљу исправљења утврђене неправилности да индиректни корисници буџетских средстава општине Кнић, нису попунили у Обрасцу 5 колону

број 4 – износ планираних прихода и примања и износ одобрених апропријација из буџета, у процесу израде завршног рачуна за 2018.годину (до 28.фебруара 2019.г.), ИКБС ће у наведени образац унети износ планираних прихода и примања и износ одобрених апропријација из буџета.

Алинеја 63. - Решења о ангажовању средстава текуће и сталне буџетске резерве

У циљу исправљења утврђене неправилности да су Решења о ангажовању средстава текуће и сталне буџетске резерве доношена су без предлога локалног органа управе надлежног за финансије, почев од јуна месеца 2018.године, Решења о ангажовању средстава текуће и сталне буџетске резерве доносе се на предлог локалног органа управе надлежног за финансије.

Тачка (4) Информисање и комуникација

Алинеја 1. Помоћне књиге основних средстава

Општинска управа води прописане помоћне књиге основних средстава, које садрже све потребне податке.

Центар за културу - Помоћна књига са додатним подацима биће урађена приликом редовног пописа за 2018. годину.

Алинеја 2. Књижење рачуна

У циљу исправљења утврђене неправилности да се књижење рачуна не врши у роковима прописаним Уредбом о буџетском рачуноводству (директни и индиректни корисници), почев од јануара месеца 2018.године књижење рачуна се врши се у роковима прописаним Уредбом о буџетском рачуноводству.

Месне заједнице врше плаћање по рачунима за утрошену електричну енергију у 2018. години.

Центар за културу ће рокове на основу Уредбе о буџетском рачуноводству примењивати од јануара 2019. године.

Алинеја 3. Евидентирање исплате по предрачунима и авансним рачунима

Општинска управа - Извршене исплате по предрачунима и авансним рачунима евидентирају се на авансима

Центар за културу- Авансно плаћање књижи се на авансима.

Алинеја 4. - Исплата накнада запосленима

У вези неправилности да накнада зараде за време породилског одсуства и одсуства ради неге детета запосленима на одсуству, није исплаћивана истовремено са исплатом зараде запосленима

Општинска управа

У другој половини 2018.године није имала ниједну запослену која је користила накнаду за време породилског одсуства и одсуства ради неге детета. Убудуће, с обзиром да је дошло до промене прописа о финансијској подршци породици и деци, све будуће исплате накнада зараде за време породилског одсуства и одсуства ради неге детета запосленима на одсуству неће се више вршити преко општинске управе, већ у складу са важећим прописима.

Предшколска установа

Исплата накнаде по основу годишњих одмора запосленима, државног и верског празника и друге накнаде, врши се као просек претходних 12 месеци који претходе месецу где је запослени остварио накнаду, почев од исплате за октобар месец 2018.године и даље.

Центар за културу

Накнада зараде за време породилског одсуства исплаћује се за једну запослену- [REDACTED] у исто време као и исплата запослених.

Алинеја 5. - Евидентирање ИКБС

Средства добијена из буџета општине евидентирају се на конту 791111-Приходи из буџета

		<p style="text-align: center;">Тачка (5) Интерна ревизија</p> <p>У вези неправилности да општина Кнић нема формирану интерну ревизију, општина Кнић планира да у наредном периоду запосли службеника за послове интерне ревизије по добијању сагласности надлежне комисије за давање сагласности за запошљавање у јавном сектору.</p>
3.	Природа мере исправљања	
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Тачка (1) - Контролно окружење</p> <p>Алинеја 1. Општи акти</p> <p>Дана 17.12. 2018.године. Дана 23.08.2018.године. Почев од децембра месеца 2017.године и у току 2018.године.</p> <p>Алинеја 2. Комунална делатност снабдевања водом за пиће</p> <p>У августу месецу 2018. године и убудуће.</p> <p>Алинеја 3. Комунална делатност одржавања путева</p> <p>У августу месецу 2018. године и убудуће.</p> <p>Алинеја 4. Комунална делатност сакупљања, одвожења, третмана и безбедног одлагања комуналног отпада</p> <p>Почев од августа месеца 2017.године и убудуће.</p>

Алинеја 5. Правилници и остала општа акта код директних и индиректних корисника

- Дана 29.06.2018.године.
- У току 2018.године.
- Дана 07.06. 2018.године.
- Дана 03.04. 2018.године.
- Дана 31.12.2017.године и 24.07.2018.године.
- Дана 09.11.2018. године.

Алинеја 6. Интерна акта

- Дана 31.07.2017.године.
- Дана 27. 11. 2018. године.
- 23.08.2018.године.
- Дана 23.08.2018.године.
- Дана 16.06.2018.године.
- Дана 03.04.2018.године.
- Почев од августа месеца 2018.године до децембра 2018.године.

Центар за културу, туризам и спорт

-Почев од децембра месеца 2018. године.

Алинеја 7. Интерна акта о унутрашњој организацији и систематизацији радних места

Општинска управа

Дана 22.12.2018.године.

Правобранилаштво

Дана 29.11.2018.године.

Центар за културу

Дана 20.09. 2018. године.

Алинеја 8. Јавни позиви за субвенционисање

У поступку ревизије.

		<p>Алинеја 9. Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја</p> <p>Почев од августа месеца 2018.године.</p> <p>Алинеја 10. Пројекти из области социјалне заштите</p> <p>Дана 03.08.2018.године.</p> <p>Алинеја 11. План рада Центра за социјални рад и Измењени финансијски планова ОШ „Рада Шубакић“</p> <p>Дана 09.10.2018.године. У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 12. Заступање општине од стране Општинског правобраниоца пред судом и Споразуми о накнади штети услед уједа паса луталица</p> <p>Дана 16.12.2015 године. Почев од октобра месеца 2018.године.</p> <p>Алинеја 13. Одлука о давању на коришћење половне покретне ствари</p> <p>Дана 23.08.2018.године.</p> <p>Алинеја 14. Плански документ за издавање грађевинског земљишта у закуп</p> <p>Дана 20.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 15. Пословни простор у месним заједницама</p> <p>Почев од октобра 2017 године и током целе 2018.године (до краја 2018.године).</p>
--	--	--

Алинеја 16. Коришћење средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта

Дана 31.10.2018.године.

Алинеја 17. Програм заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта у општини Кнић

У року предвиђеном законом (до 31.03.2019.године.)

Тачка (2) -Управљање ризицима

Стратегија управљања ризиком

Дана 26.02.2018. године.

Контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво

У поступку ревизије.

Тачка (3)- Контролне активности

Алинеја 1. Радно место Секретара скупштине општине

Дана 20.12.2018.године.

Алинеја 2. Персонална досијеа постављених и запослених лица Општинске управе

У току 2018.године.

Алинеја 3. Правилници и остала општа и друга акта (директни и индиректни буџетски корисници)

Почев од новембра месеца 2018.године.

Алинеја 4. Евиденција присуства запослених на раду

У току 2018. године.

Алинеја 5. Рачуноводствена документација за извршене расходе

- Општинска управа: од јануара 2018.године.

- Предшколска установа: у току 2018.године.

- Центар за културу, туризам и спорт: у децембру 2018.године.

-Туристичка организација: почев од августа месеца 2018. године.

Алинеја 6. За извршене расходе супротно позитивним прописима и интерним актима

Општинска управа:

(1) Почев од 29.11.2018.године.

(2) Почев од 09.10.2018.године .

(3) Почев од октобра месеца 2018.године и надаље.

(4) У току поступка ревизије.

(5) Почев од новембра месеца 2018.године.

(6) Дана 05.09.2018.године.

(7) Почев од јуна месеца 2018.године.

(8) У току 2019.године.

Центар за културу:

У децембру 2018. године.

Туристичка организација:

Почев од августа месеца 2018. године.

Предшколска установа:

Дана 20.11.2018.године.

Алинеја 7. Расходи по основу субвенција намењених за подршку запошљавању без посредовања Националне службе за запошљавање

		<p>У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 8. Плаћање утrophка електричне енергије за јавну расвету и кажњавање нелегалних прикључака (Општинска управа)</p> <p>Почев од 22.05.2018. године до 11.12.2018. године.</p> <p>Алинеја 9. Мобилни телефони</p> <p>Почев од 29.06.2018.године до краја 2018.године.</p> <p>Алинеја 10. Уговори и други општи акти са ретроактивним важењем</p> <p>У току 2018.године .</p> <p>Алинеја 11. Привремено коришћење простора (Центар)</p> <p>У току 2018. године.</p> <p>Алинеја 12. Уговори и Анекси уговора - буџетска године</p> <p>У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 13. Обавезе за електричну енергију Месних заједница</p> <p>У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 14. Службена путовања</p> <p>У току 2018.године (и убудуће).</p> <p>Центар за културу: од јуна месеца 2018. године.</p> <p>Алинеја 15. МУН обрасци</p> <p>Почев од септембра месеца 2018.године.</p> <p>Центар за културу: од новембра месеца 2018. године.</p> <p>Алинеја 16. Уговори о привремено – повременим пословима</p> <p>Почев од маја месеца 2018.године.</p>
--	--	--

		<p>Алинеја 17. Елементи уговора</p> <p>Општинска управа - У току 2018.године и убудуће.</p> <p>Предшколска установа - Дана 23.11.2018.године.</p> <p>Центар за културу - Почев од 01.01.2018.године.</p> <p>Туристичка организација - Почев од 01.01.2018.године.</p> <p>Алинеја 18. Уговор за одржавање софтвера</p> <p>У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 19. Ограничење рока важности уговора</p> <p>Дана 28.11.2018.године.</p> <p>Алинеја 20. Експлоатација налазишта минералних сировина - МЗ Драча</p> <p>Почев од априла месеца 2018.године и убудуће.</p> <p>Алинеја 21. Програм за остваривање Стратегије управљања минералним ресурсима</p> <p>У току 2019.године.</p> <p>Алинеја 22. Радови на чишћењу депоније (МЗ Бечевица)</p> <p>Дана 27.04.2018.године.</p> <p>Алинеја 23. Расходи по Споразумима о накнади штете за уједе паса луталица</p> <p>У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 24. Обавезе по појединачним рачунима Авенија МБ, Београд</p>
--	--	--

У току 2018.године.

Алинеја 25. Расходи за третмане логопеда

У току 2018.године.

Алинеја 26. Повраћај авансног плаћања

У току децембра месеца 2018.године(завршени радови)

Алинеја 27. Рок за извођење радова на уређењу атарских путева

У току 2018.године и убудуће.

Алинеја 28. Набавка - добра и услуге

- Општинска управа:
 - (1) Дана 16.07.2018.године.
 - (2) Дана 27.04.2018.године.
 - (3) Дана 11.06.2018.године.
 - (4) Дана 30.01.2018.године.
 - (5) Дана 02.10.2018.године.
 - (6) Дана 17.04.2018.године.
 - (7) Дана 21.02.2018.године.
 - (8) Дана 15.10.2018.године.
- ПУ „Цветић“: Дана 12.12.2018.године.
- Центар за културу, туризам и спорт – Кнић
 - (1) Дана 04.06. 2018. године.
 - (2) У 2019.години.
 - (3)У току 2018.године.

Алинеја 29. Набавке услуга урамљивања уметничких слика

Почев од децембра месеца 2018.године.

Алинеја 30. Налози за коришћење службених возила

Почев од јуна месеца 2018.године.

Алинеја 31.Набавка (ПУ Цветић)

Дана 10.12.2018.године2018.године.

	<p>Алинеја 32. Набавка горива за ликовну колонију Општинска управа – дана 09.02.2018.године. (Напомена: Центар за културу није набављао горво у 2018.г. јер не поседује возило)</p> <p>Алинеја 33. Јавни позви за кредитну подршку пољопривредних газдинстава У току 2018. године.</p> <p>Алинеја 34. Помоћи у кући и лични пратиоци - услови У току 2018.године и убудуће.</p> <p>Алинеја 35. Трансфер средстава школама У току 2018. Године.</p> <p>Алинеја 36. Пренос средстава Дому здравља У току 2018. године .</p> <p>Алинеја 37. Пренос средстава за редован рад политичких субјеката У току 2018. године</p> <p>Алинеја 38. Усаглашавање главне књиге У току 2018. године</p> <p>Алинеја 39. Дотација спорстким клубовима</p>
--	--

		<p>У току 2018. године</p> <p>Алинеја 40. Решења о преносу средстава – надлежност за потписивање У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 41. Камате за извршне и правоснажне пресуде и поравнања судова У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 42. Утрошак буџетске резерве за елементарне непогоде Није било преноса у току 2018. године</p> <p>Алинеја 43. Радови на инвестиционом одржавању путева У току 2018.године и убудуће.</p> <p>Алинеја 44. Набавка покретних ствари У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 45. Блокада рачуна месних заједница У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 46. Аванс добављачима У току 2018.године.</p> <p>Алинеја 47. Обрачун стопе амортизације У току 2018.године.</p>
--	--	--

Алинеја 48. Усаглашавање главне и помоћне књиге (Центар)

Почев од јануара месеца 2019. године

Алинеја 49. Пројектна документација

Почев од 2019.године и убудуће.

Алинеја 50. Закупнина за грађевинско земљиште

Почев од 28. новембра 2018. године и убудуће.

Алинеја 51. Коришћење неизграђеног грађевинског земљишта

Почев од новембра месеца 2018.године.

Алинеја 52. - Уговори о закупу пословних просторија МЗ

Почев од децембра месеца 2018.године и убудуће.

Алинеја 53. - Надлежност за закључење уговора о закупу у МЗ

Почев од децембра месеца 2018.године и убудуће.

Алинеја 54. - Уплате од физичких лица на име добровољног учешћа у инвестицијама

Није било уплата у току 2018. године

Алинеја 55. Физичка лица - корисници услуга смештаја у сеоским домаћинствима

		<p>Почев од новембра месеца 2018. године.</p> <p>Алинеја 56. - Фактурисање услуга смештаја у сеоским домаћинствима</p> <p>Почев од октобра месеца 2018. године.</p> <p>Алинеја 57. - Помоћна евиденција благајне (Центар)</p> <p>Почев од новембра 2018. Године.</p> <p>Алинеја 58. - Продаја гробних места</p> <p>До краја фебруара месеца 2019.године.</p> <p>Алинеја 59. - Накнада за коришћење шума и шумског земљишта</p> <p>У законом предвиђеном року (до 31.03.2019.године).</p> <p>Алинеја 60. Исказивање остварења прихода и примања и извршење расхода и издатака по свим изворима финансирања</p> <p>У току 2019. године.</p> <p>Алинеја 61. - Извештај о извршењу буџета (Образац 5) ознака ОП</p> <p>У току 2019. године</p> <p>Алинеја 62. - ИКБС извештај о извршењу буџета Образац 5 колона број 4</p> <p>До 28.02.2019.године.</p>
--	--	---

Алинеја 63. - Решења о ангажовању средстава текуће и сталне буџетске резерве

У току 2019. Године.

Тачка (4) Информисање и комуникација

Алинеја 1. Помоћне књиге основних средстава

Општинска управа: У току 2018. године

Центар за културу: у току редовног пописа за 2018.годину.

Алинеја 2. Књижење рачуна

У току 2018. године

Алинеја 3. Евидентирање исплате по предрачунима и авансним рачунима

Општинска управа: У току 2018. године

Центар за културу: Почев од 04.07.2018. године.

Алинеја 4. - Накнаде за породиље

Општинска управа: Није било преноса од јула 2018. Године.

Центар за културу: Почев од 11.11.2018. године.

Алинеја 5. - Евидентирање ИКБС

		<p>Завршни рачуни ИКБС за 2018.годину.</p> <p>Тачка (5) Интерна ревизија</p> <p>Убудуће (након добијања сагласности надлежне Комисије).</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Тачка (1) - Контролно окружење</p> <p>Алинеја 1. Општи акти</p> <p>1. Нацрт Одлуке о правима по основу рада и обављања функција изабраних и постављених лица у органима општине Кнић број 119-1822/2018-01 од 17.12. 2018.године.</p> <p>2. Одлука о другој измени одлуке о општинским и некатегорисаним путевима на територији општине Кнић која је услађена са Законом о путевима од 23.08.2018. године ("Сл. гласник РС", бр. 41/2018).</p> <p>3. Финансијски план Центра за социјални рад за 2018.годину; Одлука о буџету општине Кнић за 2018.годину и I и II Одлука о изменама и допунама одлуке о буџету општине Кнић у 2018.години.</p> <p>Алинеја 2. Комунална делатност снабдевања водом за пиће</p> <p>1. Одлука о буџету општине Кнић за 2019.годину од 20.12.2018.године.</p> <p>2. Молба за продужење рока упућена Министарству грађевинарства саобраћаја и инфраструктуре број 88-1149/2018-01 од 08.08.2018.године.</p> <p>Алинеја 3. Комунална делатност одржавања путева</p> <p>Одлука о буџету општине Кнић за 2019.годину од 20.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 4. Комунална делатност сакупљања, одвожења, третмана и безбедног одлагања комуналног отпада</p> <p>Одлука о одржавању чистоће на територији</p>

општине Кнић број 220-136/17-02 од 31.07.2017.године.

Алинеја 5. Правилници и остала општа акта код директних и индиректних корисника

1.Правилник о праву на коришћење и начину коришћења мобилних телефона за службене употребе у органима општине Кнић број 345-1010/18-01 од 29.06.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 15/18).

2.Модели аката Комесеријата за избеглице и миграције Републике Србије (Уговор о гранту, Решење о образовању комисије за избор корисника, Правилник, Јавни позив, Одлуке о избору корисника, Уговори и анекси са корисницима).

3.Правилник о начину, поступку, критеријумима за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић број 88-836/ 2018-01 од 07.06. 2018.године (Сл. гласник општине Кнић број 14/2018).

4.Правилник о категоризацији спортских организација број 110-539/2018-01 од 03.04. 2018.године.

5.План рада и Финансијски план Центра за социјални рад за 2018.годину.

6. Одлука о утврђивању просечних цена квадратног метра одговарајућих непокретности за утврђивање пореза на имовину на територији општине Кнић за 2019. годину, број 436-13-197/2018-03 (Службени гласник општине Кнић, број 25/2018).

Алинеја 6. Интерна акта

1.Одлука о одржавању чистоће на територији општине Кнић број 220-136/17-02 од 31.07.2017.године, којом је обухваћено и одржавање јавних зелених површина на територији општине Кнић.

2.Правилник ПУ Цветић о нормативима за потрошњу горива, према врсти, техничким карактеристикама, условима вожње и старости возила, број 777/2018 дана 27. 11. 2018. године.

3.Одлука о социјалној заштити број 55-1115/2018-01 од 23.08.2018.године.

4. Одлука о социјалној заштити број 55-1115/2018-01 од 23.08.2018.године (увид у члан 9 наведене одлуке).

5.Одлука о прибављању и располагању и управљању стварима у јавној својини општине Кнић број 46-

		<p>801/2018-02 од 16.06.2018.године.</p> <p>6.Правилник о категоризацији спортских организација општине Кнић, број 110-539/2018-01 од 03.04.2018.године, што је достављено у поступку ревизије као мера исправљења.</p> <p>7.Акти којима се утврђују мере подршке за спровођење пољопривредне политике, као и врсте и облик подстицаја за мере руралног развоја су донети од стране надлежног органа(Скупштина општине) и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Решење Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Бр.320-00-2021/2018-09 од 21.08.2018. о давању предходне сагласности на предлог програма о измени Програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину. - Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018. годину број 320-1142/2018-08 од 31.08.2018.године, Службени гласник општине Кнић, број 20/2018. - Правилник о условима, поступку и начину коришћења средстава за подстицаје инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава на територији општине Кнић у 2018.години Број 320-1437/2018-08, Службени гласник општине Кнић, број 22/2018. -Конкурс за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених инвестицијама у физичку имовину пољопривредних газдинстава број предмета 320-1557/2018-08. од17.10.2018.године. -Решење о образовању Комисије за избор корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава, број 119-1736/2018-08. од 20.11.2018.године. -Предлог Одлуке о избору корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава број 400-1850/2018-01од 06.12.2018.године са ранг листом утврђеном на основу критеријума из Правилника. - Одлука о избору корисника средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних
--	--	--

	<p>газдинстава број 400-1850/2018-01 од 06.12.2018.</p> <p>- Пример Уговора са корисницима средстава по Програму мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018.годину намењених подстицајима за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава.</p> <p>-Примери поднете документације од стране корисника (по један пример за сваки сектор): захтев, потврде о регистрацији домаћинства, биљна и животињска структура, наменски рачун, изјаве о сукобу интереса,изјаве да себаве искључиво пољопривредом или не, докази о реализацији инвестиције- налог за уплату или фискални рачун , готовински рачун ,отпремница и сотала документа у складу са правилником за одређену врсту инвестиције, решење начелника о исплати субвенције и налог за исплату, у циљу исплата средстава корисницима.</p> <p>Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију број 582-II-02/18 од 17.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 7. Интерна акта о унутрашњој организацији и систематизацији радних места</p> <p>Општинска управа</p> <p>1.Одлука о општинској управи број 110-1870/2018-01 од 20.12.2018.године.</p> <p>2.Кадровски план за 2019.годину број 119-1865/2018-01 од 20.12.2018.године.</p> <p>Правобранилаштво</p> <p>Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинском правобранилаштву општине Кнић број 110-1740/2018-01 од 29.11.2018.године.</p> <p>Центар за културу, туризам и спорт</p> <p>1.Одлука о максималном броју запослених на неодређено време бр.101-1171/2017 од 31.07.2017. године.</p>
--	---

		<p>2. Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места бр. 420-I-01/18 од 20.09.2018. године.</p> <p>3. Понуда за закључење Анекса уговора о раду.</p> <p>4. Сагласност на Правилник о организацији и систематизацији радних места у Центру бр. 110-1533/18-01 од 01.10.2018. године.</p> <p>4. Анекс уговора о раду бр. 505-I-01/18 од 01.11.2018. године.</p> <p>5. Решење о плати бр. 505/1-I -01/18 од 01.11.2018. године</p> <p>6. Обрачун за исплату аконтације за новембар месец</p> <p>Алинеја 8. Јавни позиви за субвенционисање</p> <p>1. Јавни позив број 320-641/2018-08 од 19.04.2018. године.</p> <p>2. Уговор са банком ИНТЕСА број 401-830/2018-01 од 29.05.2018. године.</p> <p>Алинеја 9. Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја</p> <p>1. Програм о измени програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018 год. број 320-1142/2018-08. од 31.08.2018. године, Службени гласник општине Кнић, број 20/2018. године.</p> <p>2. Решење о давању предходне сагласности на предлог програма о измени Програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Кнић за 2018 год. Бр.320-00-2021/2018-09 од 21.08.2018. године.</p> <p>Алинеја 10. Пројекти из области социјалне заштите</p> <p>Записник са састанка на коме се расправљало о нацрту извештаја о ревизији консолидованих</p>
--	--	--

финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања општине Кнић за 2017.годину, од 03.08.2018.године.

Алинеја 11. План рада Центра за социјални рад и Измењени финансијски планова ОШ „Рада Шубакић“

План рада Центра за социјални рад за 2018.годину.

Финансијски план ОШ „Рада Шубакић“ за 2018.годину.

Алинеја 12. Заступање општине од стране Општинског правобраниоца пред судом и Споразуми о накнади штети услед уједа паса луталица

1.Решење председника општине Кнић број 06-1466715-01 од 15.12.2015.године.

2.Споразум о накнади штете услед уједа паса луталица број 401-110272018-01 од 21.11.2018.године.

Алинеја 13. Одлука о давању на коришћење половне покретне ствари

Одлука о улагању покретних ствари у јавној својини општине Кнић у основни капитал ЈКП „Комуналац“, Кнић број 401-1148718-01 од 23.08.2018.године.

Алинеја 14. Плански документ за издавање грађевинског земљишта у закуп

Одлука о буџету општине Кнић за 2019.годину од 20.12.2012.године.

Алинеја 15. Пословни простор у месним заједницама

	<p>1. Одлука о давању пословног простора у закуп од 21.06.2017.године (увид у члан 24. наведене Одлуке).</p> <p>2. Одлука о изменама и допунама одлуке о давању пословног простора у закуп од 24.10.2017.године.</p> <p>3. Уговор о закупу пословног простора у јавној својини број 02-119-1154/1702 од 28.12.2017.године.</p> <p>Алинеја 16. Коришћење средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта</p> <p>Програм коришћења средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта за 2018.годину број 320-1631/2018-08 од 31.10.2018.године. (Службени гласник општине Кнић 24/2018 од 05.11.2018.године).</p> <p>Алинеја 17. Програм заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта у општини Кнић</p> <p>Допис Министарства пољопривреде (мејл) о увођењу апликације.</p> <p style="text-align: center;">Тачка (2) -Управљање ризицима</p> <p>Стратегија управљања ризиком</p> <p>Стратегија управљања ризиком од 26.02.2018. године .</p> <p>Контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво</p> <p>Докази достављени у поступку ревизије.</p> <p style="text-align: center;">Тачка (3) – Контролне активности</p>
--	---

Алинеја 1. Радно место Секретара скупштине општине

1. Одлука о општинској управи општине Кнић од 20.12.2018. године.

2. Нацрт правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи општине Кнић.

Алинеја 2. Персонална досијеа постављених и запослених лица Општинске управе

Увид у персонална досијеа постављених и запослених лица.

Алинеја 3. Правилници и остала општа и друга акта (директни и индиректни буџетски корисници)

- Решења за помоћнике Комисије за статутарна питања број 114-1331/18 -01 од 05.09.2018. године и број 114-1329/18-01 од 05.09.2018. године,

- Правилник о другој измени правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи број 110-693/2018-01 од 27.04.2018. године.

Алинеја 4. Евиденција присутности запослених на раду

Штампани извод евиденције очитаних идентификационих картица приликом доласка и одласка запослених на рад

Алинеја 5. Рачуноводствена документација за извршене расходе

Општинска управа: рачун и потврда надлежне кафилерије; картица 411116 теренски рад; картица 411112 прековремени рад; рачуни за набавку горива

Туристичка организација:

1. Уговор са „Ла Луна“ Јагодина бр. 88-I-01/18 године од 17.08.2018. године.

2. Реверс бр. 88/1/-I-01/18 од 17.08.2018. године.

3. Записник о преузетој опреми бр. 88/2-I-01/18.

Центар за културу: Отпремнице

Предшколска установа: Отпремнице

Алинеја 6. За извршене расходе супротно позитивним прописима и интерним актима

Општинска управа:

(1) Правилник о коришћењу средстава за реперезентацију у општини Кнић, број 110-1783/18-01 од 29.11.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 27/18).

(2) Одлука о другој измени одлуке о установљењу општинских награда и других јавних признања општине Кнић број 17-1489/18-01 од 09.10.2018.године (Службени гласник општине Кнић број 18/18).

(3) Споразум са НСЗ о уређивању међусобних права и обавеза у реализацији програма или мера активне политике запошљавања за 2018.годину број 401-1586/01-2018 од 18.10.2018.године.

Јавни позив од 26.10.2018.године број предмета 112-1615/18-01.

(4) Докази достављени у току поступка ревизије.

(5) Вансудски Споразуми о наканди штете услед уједа паса луталица број 401-1070/18-01 од 20.11.2018.године и 401-1004/18-01 од 20.11.2018.године са пратећом документацијом (захтеви за накаду штете, уверења полицијске управе, извештаји и налази лекара односно ветеринара, надзор над животињом).

(6) Одлука о социјалној заштити општине Кнић (Увид у члан 9.став 2. наведене одлуке) и картице на којима се види износ исплате једнократне помоћи у сладу са законом.

(7) Докази о начину, поступку и критеријумима за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић:

-Правилник о начину, поступку и критеријумима за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић број 88-836/2018-01 од 15.6.2018.године.

-Решење о образовању Комисије за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама на

		<p>територији општине Кнић број 401-993/2018-01 од 22.06.2018.године.</p> <p>-Јавни конкурс за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама из Буџета општине Кнић за 2018.годину број 993/2018-01 од 29.06. 2018.године.</p> <p>-Оцена Комисија за доделу средстава црквама и традиционалним верским заједницама од 20.08.2018.године</p> <p>-Предлог Комисије упућен начелнику општинске управе за расподелу средстава и Записник број 88-1126/2018-01.</p> <p>- Решење о додели средстава црквама и традиционалним верским заједницама на територији општине Кнић за 2018.годину број 401-1125/2018-01 које је донео Начелник општинске управе општине Кнић, дана 29.08.2018.године.</p> <p>-Уговор о финансирању или суфинансирању пројеката црква и традиционалних верских заједница из Буџета општине Кнић број 401-1124/2018-01 од 27.09.2018.године.</p> <p>-доказ о исплати и преузимању средстава.</p> <p>(8) Одлука о буџету општине Кнић за 2019.годину.</p> <p>Центар за културу</p> <p>Одлука о накнади за рад председника и чланова Управних и Надзорних одбора бр.119-1632/2018-01 од 09.11.2018. године</p> <p>Туристичка организација</p> <p>Пристигла понуда бр. 101-IV-02/18 од 29.08.2018. године,</p> <p>Уговор „Арт Галерија бр. 107-I-01/18 од 31.08.2018. године“ и</p> <p>Рачун са Арт галеријом бр. 26/2018 11.09.2018. године.</p> <p>Предшколска установа: Захтев број 760/2018 од 20.11.2018.године, примљен у Општинској управи 23.11.2018.године.</p> <p>Алинеја 7. Расходи по основу субвенција намењених за подршку запошљавању без посредовања Националне службе за</p>
--	--	---

		<p>запошљавање</p> <p>1. Споразум о уређивању међусобних права и обавеза у реализацији програма или мера активне политике запошљавања за 2018. годину.</p> <p>2. Јавни позив послодавцима за доделу субвенција за запошљавање незапослених лица на новоотвореним радним местима у 2018. години.</p> <p>Напомена: докази о испуњењу обавезних услова за пет пријава послодаваца налазе се код Националне службе за запошљавање.</p> <p>Алинеја 8. Плаћање утрошка електричне енергије за јавну расвету и кажњавање нелегалних прикључака (Општинска управа)</p> <p>1. Решење и записник број 312-153/18-06 од 22.05.2018. године.</p> <p>2. Решење број 355-719/06-2018 11.12.2018. године.</p> <p>3. Решење број 355-720/06-2018 од 11.12.2018. године.</p> <p>Алинеја 9. Мобилни телефони</p> <p>Реверс.</p> <p>Алинеја 10. Уговори и други општи акти са ретроактивним важењем</p> <p>Напомена: нису закључивани у 2018. години уговори или доношени општи акти са ретроактивним важењем.</p> <p>Алинеја 11. Привремено коришћење простора (Центар)</p> <p>Напомена: Није било издавања простора на привремено коришћење у 2018. години.</p> <p>Алинеја 12. Уговори и Анекси уговора - буџетска година</p> <p>Уговор (доказ достављен и у поступку ревизије).</p>
--	--	---

**Алинеја 13. Обавезе за електричну енергију
Месних заједница**

Рачун, налог за књижење и извод.

Алинеја 14. Службена путовања

Општинска управа :

Путни налози за службена путовања

Центар за културу:

1. Правилник о службеним путовањима бр. 433-II-02/18 од 01.10. 2018. године.

2. Одлука УО о давању сагласности на правилник бр. 432-II-02/18 од 01.10. 2018. године.

3. Налог за службени пут [REDACTED] бр. 275-II – 01/18 од 21.06. 2018. године.

Алинеја 15. МУН обрасци

1. Оверени МУН обрасци (Скупштина, Веће, Општинска управа)

2. Центар за културу: Оверени МУН обрасци за чланове УО – последњи оверени образац.

Алинеја 16. Уговори о привремено – повременим пословима

Сви уговори о привременим и повременим пословима које је закључила ОУ у 2018. години

Алинеја 17. Елементи уговора

Напомена: у току 2018. године закључују се уговори који имају све прописане елементе.

Алинеја 18. Уговор за одржавање софтвера

Уговор о одржавању софтвера у 2018. години.

Алинеја 19. Ограничење рока важности уговора

Анекс бр.1 Уговора о накнади за обављање поверених послова старатељства и проширених права у социјалној заштити од 28.11.2018.године

Алинеја 20. Експлоатација налазишта минералних сировина - МЗ Драча

1. Уговор број 325-01/18 од 23.05.2018.године.
2. Уговор број 326-01/18 од 23.05.2018.године.
3. Захтев за издавање смртвнице број 203-1/2634/18 од 20.12.2018.године.

Алинеја 21. Програм за остваривање Стратегије управљања минералним ресурсима

Увид у Члан 13. став 6. Закона о рударству и геолошким истраживањима.

Алинеја 22. Радови на чишћењу депоније (МЗ Бечевица)

Решењу одељења за инспекцијске послове број 355-369/2018-06 од 27.04.2018.године.

Алинеја 23. Расходи по Споразумима о накнади штете за уједе паса луталица

Потврда поште о пријему новчане пошиљке.

Алинеја 24. Обавезе по појединачним рачунима Авенија МБ, Београд

Аналитичка картица за АВЕНИЈА МБ, Београд из 2018.г.

Алинеја 25. Расходи за третмане логопеда

Захтеви за достављање понуда, Потврда о пријему

понуде од стране Логопраксиса, Понуда Логопраксиса, Уговор о пружању услуга логопеда од 15.05.2018.године, Извештај о извршеним услугама, Мишљења Интересорне комисије,налози за службена путовања лица и возила тза октобар 2018.године.

Алинеја 26. Повраћај авансног плаћања

Записник о примопредаји радова од 21.12.2018.године

Рачун бр.21/18.

Алинеја 27. Рок за извођење радова на уређењу атарских путева

Напомена: У 2018.години није било радова на уређењу ратарских путева.

Алинеја 28. Набавка - добра и услуге

Општинска управа

(1) Уговори за одржавање рачунара и рачунарске опреме број 401-1054-6-1/2018-01 и 401-1054-6-2/2018-01 од 16.07.2018.године.

(2) Решење одељења за инспекцијске послове број 355-369/2018-06 од 27.04.2018.године.

(3) Уговори за услуге комуникација мобилне и фиксне телефоније од 11.06.2018.године.

(4)Уговор о одржавању информационог система број 401-163/18 од 30.01.2018.године.

(5) Уговор за услуге за одржавање јавног осветљења од 02.10.2018.године.

(6) Уговор за набавку горива за службена возила Општинске управе општине Кнић, од 17.04.2018.године.

(7) Уговор о набавци канцеларијског материјала за потребе општинске управ општине Кнић за 2018.годину од 21.02.2018.године.

(8) Уговори за услуге рада дневног центра за децу са сметњама у развоју број 401-1568-1/018-01, 401-1568-1/018-02, 401-1568-1/018-03, 401-1568-1/018-04 сви од 15.10.2018.године.

ПУ „Цветић“:

Уговор са ЕПС Снабдевање Крагујевац за услуге електричном енергијом 794/2018 од 12.12.2018.године.

Центар за културу, туризам и спорт – Кнић

Уговор о гарантованом снабдевању електричном енергијом број 197-1-01/018 од 04.06.2018.године.

Алинеја 29. Набавке услуга урамљивања уметничких слика

Позив за прикупљање понуда број 298-1-01/2018. од 07.12.2018.године.

Алинеја 30. Налози за коришћење службених возила

Налози за коришћење службених аутомобила

Алинеја 31.Набавка (ПУ Цветић)

Уговор о набавци добара - радне одеће од 10.12.2018.године, и требовање

Алинеја 32. Набавка горива за ликовну колонију (Центар)

Напомена: Центар није набављао гориво у 2018.години јер нема аутомобил.

Алинеја 33. Јавни позви за кредитну подршку пољопривредних газдинстава

Јавни позив банкама за 2018. годину

Алинеја 34. Помоћи у кући и лични пратиоци – услови

Напомена: не пружају се наведене услуге.

Алинеја 35. Трансфер средстава школама

Обавештење ОШ „Св. Сава“, Топоница, Обавештење ОС „Вук Караџић“, Кнић и Обавештење ОС „Рада Шубакић“, Гружа.

Алинеја 36. Пренос средстава Дому здравља

Валидна рачуноводствена документација.

Алинеја 37. Пренос средстава за редован рад политичких субјеката

Налог за књижење 210, извод од 30.10.32018.године, захтев за праћење број 517, 518,519,520 и 521., инансијско решење број 400-8-2082/2018-03, обрачун средстава за рад пол.странака за месец септембар и картице подсубаналитичких конта 245194.

Алинеја 38. Усаглашавање главне књиге

Изјава председника општине број 9-1933/2018-01-8 од 18.12. 2018.године.

Алинеја 39. Дотација спорстким клубовима

Картице свих спортских клубова на територији општине Кнић, Прелиминарни обједињени предлог бр 110-1359/2017-01, каритца број 481911.

Алинеја 40. Решења о преносу средстава – надлежност за потписивање

Решење о овлашћењу број 031-1361/2018-03 од 31.08.2018.године, Депо картон (██████████ председник општине, ██████████ ██████████ заменик председника општине) од 03.09.2018.године.

Алинеја 41. Камате за извршне и правоснажне

пресуде и поравнања судова

Писмо управи- Одељењу за финансије ии буџет број П-13/2016. од 20.11.2018.године.

Алинеја 42. Утрошак буџетске резерве за елементарне непогоде

Картица реализације сталне буџетске резерве.

Алинеја 43. Радови на инвестиционом одржавању путева

1. Уговор број 401-682-7/2018-01-ОП од 03.07.2018.године

2. Записник о примопредаји радова од 27.09.2018.године

3. Решење о одобрењу извођења радова 351-2166/2017-02 од 26.12.2017.године

4. Грађевински дневник

Алинеја 44. Набавка покретних ствари

Доставићемо доказе по спроведеној набавци аутомобила која је у току.

Алинеја 45. Блокада рачуна месних заједница

Доказ о уплати дуга.

Алинеја 46. Аванс добављачима

Конфирмације Енерго план доо Београд, Александрино доо, Аквакалоре и Арсипротим.

Алинеја 47. Обрачун стопе амортизације

		<p>Картица основних средстава 9122, 9126, 9128, 9130, 9306, 9440,9493, 9494, 9495, 9496, 9497, 9498.</p> <p>Алинеја 48. Усаглашавање главне и помоћне књиге (Центар за културу)</p> <p>Доказ ће бити накнадно достављен у 2019. години Изјава вд директора.</p> <p>Алинеја 49. Пројектна документација</p> <p>Закон о планирању и изградњи (Службени гласник Републике Србије број 72/2009-испр., 64/2010-одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 –одлука УС, 50/2013-одлука УС, 98/2013-одлука УС, 132/2014, 145/2014 и 83/2018)</p> <p>Алинеја 50. Закупнина за грађевинско земљиште</p> <p>Решење 353-717/2018-02 од 10.12.2018. године и Уговори број:</p> <p>353-659-1/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-2/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-3/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-4/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-6/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-7/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-8/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-9/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-10/2018-02 од 28.11.2018. године, 353-659-12/2018-02 од 28.11.2018. године.</p> <p>Алинеја 51. Коришћење неизграђеног грађевинског земљишта</p>
--	--	--

Решења донета од стране инспекцијске службе:

355-629/2018-06 од 26.11.2018. године,

355-631/2018-06 од 26.11.2018. године,

355-5/2018-06 од 26.07.2018. године,

355-1462/2018-06 од 19.07.2018. године.

Алинеја 52. - Уговори о закупу пословних просторија МЗ

1. Одлука о покретању поступка за давање у закуп пословног простора број 361-1542/18-02 од 31.10.2018. године;

2. Решење број 361-1541/18-02 од 31.10.2018. године,

3. Оглас број 119-1154/18-02 од 06. децембра 2018. године.

Алинеја 53. - Надлежност за закључење уговора о закупу у МЗ

Уговор о закупу пословног простора у јавној својини број 02-119-1154/1702 од 28.12.2017. године.

Алинеја 54. - Уплате од физичких лица на име добровољног учешћа у инвестицијама

Не врше се уплате .

Алинеја 55. Физичка лица - корисници услуга смештаја у сеоским домаћинствима

-признаница бр. 1,

-књига благајне бр. 01751 од 06.11.2018. године,

-пријава гостију у домаћинству [REDACTED]

- налог за уплату,
- извод бр 24,
- налог за књижење 24,
- рачун бр 07/18,
- обрачун - спецификација,
- извод 25,
- налог 25.

Алинеја 56. - Фактурисање услуга смештаја у сеоским домаћинствима

- признаница бр. 1
- књига благајне бр. 01751 од 06.11.2018. године
- пријава гостију у домаћинству [REDACTED]
- налог за уплату,
- извод бр 24,
- налог за књижење 24,
- рачун бр 07/18,
- обрачун - спецификација,
- извод 25,
- налог 25.

Алинеја 57. - Помоћна евиденција благајне

Књига благајне бр. 01751 од 06.11.2018. године.

Алинеја 58. - Продаја гробних места

1. Записник о инспекцијском надзору број 352-10-00301/2018-18 од 09.10.2018. године.

Алинеја 59. - Накнада за коришћење шума и шумског земљишта

Програм коришћења средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта број 320-1631/2018-08 од 31.10.2018. године.

Алинеја 60. Исказивање остварења прихода и примања и извршење расхода и издатака по свим

		<p>изворима финансирања</p> <p>Изјава Председника општине Кнић број 9-1933/2018-01-7 од 19.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 61. - Извештај о извршењу буџета (Образац 5) ознака ОП</p> <p>Изјава Председника општине Кнић број 9-1933/2018-01-2 од 19.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 62. - ИКБС извештај о извршењу буџета Образац 5 колона број 4</p> <p>Напомена: ДРИ није констатовала неправилност код ИКБС.</p> <p>Алинеја 63. - Решења о ангажовању средстава текуће и сталне буџетске резерве</p> <p>Решење текуће резерве број 400-1861/2018-03.</p> <p>Тачка (4) Информисање и комуникација</p> <p>Алинеја 1. Помоћне књиге основних средстава</p> <p>Помоћна књига основних средстава.</p> <p>Алинеја 2. Књижење рачуна</p> <p>Рачун број 974/24/2018. (Графопромет) Налог за књижење 1255, потсуб аналитичка картица Графопромет 252111.</p> <p>Алинеја 3. Евидентирање исплате по предрачунима и авансним рачунима</p>
--	--	--

		<p>Општинска управа- привредна комора за квалификовани електронски сертификат од 27.11.2018.године по предрачуноу број 8806/2018/08-03, захтев за плаћање број 3992, решење број 400-8-23-24/2018, извод број 229.</p> <p>Центар – Налог за књижење број 33 и број 56.</p> <p>Алинеја 4. - Накнаде за породиље</p> <p>Није било исплате.</p> <p>Алинеја 5. - Евидентирање ИКБС</p> <p>Конто 791111 приходи буџета.</p> <p>Тачка (5) Интерна ревизија</p>
--	--	---

9)

1.	Неправилност	<p>код припреме и доношења буџета утврђени су недостаци и неправилности у Општем и Посебном делу Одлуке о буџету:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Упутство за припрему буџета општине Кнић за 2017. годину, Нацрт одлуке о буџету општине Кнић за 2017. годину, Предлог одлуке о буџету општине Кнић за 2017. годину и Одлука о буџету општине Кнић за 2017. године нису донети у Законом прописаним роковима (4.); • Упутство за припрему буџета општине Кнић за 2017. годину, Предлози финансијских планова директних и индиректних корисника буџетских средстава и Образложење Одлуке о буџету не садрже све потребне елементе (4.); • У Одлуци о буџету није наведен број
----	--------------	---

	<p>запослених код којих се приликом обрачуна и исплате плате није могло извршити умањење у складу са Законом, као и средства за које укупан износ средстава није могао бити умањен по наведеном основу (4.);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Општи део Одлуке о буџету општине Кнић обухвата преглед планираних капиталних издатака буџетских корисника за текућу годину, али не и за наредне две буџетске године <p>(4.);</p> <ul style="list-style-type: none"> • 32 Месне заједнице (све осим МЗ Кнић) нису доставиле предлоге финансијских планова <p>(4.);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Предлози финансијских планова директних и индиректних корисника буџетских средстава нису достављени у року предвиђеном Законом (4.); <ul style="list-style-type: none"> • У поступку доношења Одлуке о буџету, предлози финансијских планова и финансијски планови нису сачињени за сваког директног корисника посебно већ је за ДКБС: Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинску управу донет јединствен Предлог финансијског плана и Финансијски план, док је за Општинско правобранилаштво донето посебно (4.); <ul style="list-style-type: none"> • Предлози финансијских планова директних и индиректних корисника буџета општине Кнић не садрже све потребне елементе (4.); <ul style="list-style-type: none"> • Првим ребалансом буџета општине Кнић за 2017. годину нису распоређена сва пренета неутрошена средства утврђена Одлуком о Завршном рачуну општине Кнић за 2016. годину (4.); <ul style="list-style-type: none"> • Општина Кнић је првим и другим ребалансом планирала фискални дефицит у износу већем од дозвољеног, а да при том извршни орган локалне власти није поднео захтев Министарству за одобрење фискалног дефицита изнад наведеног износа (4.);
--	--

		<ul style="list-style-type: none"> • Одлуке о првом и другом ребалансу објављене у „Службеном гласнику општине Кнић“ не садрже образложење (4.); • Општинска управа општине Кнић није извршила расподелу средстава индиректним корисницима у оквиру својих одобрених апропријација, нити су достављени докази да је о томе обавестила сваког индиректног корисника у року од 30 дана од ступања на снагу Одлуке о буџету и ребаланса (4.); • Финансијске планове Месних заједница (33 МЗ) донео је ненадлежни орган (4.);
2.	Мера исправљања	<p>У циљу исправљења утврђених неправилности код припреме и доношења буџета у Општем и Посебном делу Одлуке о буџету, предузели смо следеће мере исправљења:</p> <p>Алинеја 1. Рокови за доношење буџетских аката</p> <p>У Законом прописаним роковима донето је Упутство за припрему буџета општине Кнић бр.400-1139/2018-03 послато је је 01.08.2018. Након достављања упуства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019,2020 и 2021.годину од стране Министарства финансија бр.401-00-04132/2018-03 од 05.11.2018 Одељење за финансије и буџет доставило је ревидирано упуство за припрему буџета општине Кнић. Нацрт одлуке о буџету општине Кнић донет је 03.12.2018.године бр.401-1562/2018-03. Предлог одлуке о буџету општине Кнић донет је 10.12.2018.године</p> <p>Одлука о буџету општине Кнић донета је 20.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 2. Елементи буџетских аката</p> <p>Ревидирано је упутство за припрему буџета општине Кнић бр.400-1670/2018-03 од 07.11.2018, Предлози финансијских планова директних и индиректних корисника буџетских средстава, Образложење Одлуке о буџету садржи све потребне елементе предвиђене Законом о буџетском систему (члан.28.наведеног закона).</p>

Алинеја 3 – Плате у Одлуци у буџету

У општинској управи је запослено три лица који примају зараду на коју се не може извршити умањење у складу са Законом. Убудуће биће спроведена мера исправљења у првом наредном ребалансу.

Алинеја 4. – Преглед планираних капиталних издатака

Општи део Одлуке о буџету општине Кнић за 2019.годину, обухвата преглед планираних капиталних издатака буџетских корисника за текућу годину, и за наредне две буџетске године

Алинеја 5. – Предлози финансијских планова МЗ

Месне заједнице доставиле су предлоге финансијских планова.

Алинеја 6. Предлози финансијских планова ИКБС

Предлози финансијских планова директних и индиректних корисника буџетских средстава достављени су у року предвиђеном Законом.

Алинеја 7. Предлози финансијских планова ДКБС

У поступку доношења Одлуке о буџету за 2019.годину, предлози финансијских планова сачињени су за сваког директног корисника посебно. За Скупштину општине, Председника општине, Општинско веће и Општинску управу донет је посебан Предлог финансијског плана, као и за Општинско правобранилаштво.

Алинеја 8. Елементи предлога финансијских планова

		<p>Предлози финансијских планова директних и индиректних корисника буџета општине Кнић садрже све потребне елементе у складу са буџетским прописима.</p> <p>Алинеја 9. Први ребаланс - пренета неутрошена средства</p> <p>Првим ребалансом буџета општине Кнић за 2018. годину распоређена су сва пренета неутрошена средства утврђена Одлуком о Завршном рачуну општине Кнић за 2018. годину.</p> <p>Алинеја 10. Други ребаланс - фискални дефицит</p> <p>Првим ребалансом буџета општине Кнић за 2018. годину су распоређена сва пренета неутрошена средства утврђена Одлуком о Завршном рачуну општине Кнић за 2018. Годину.</p> <p>Алинеја 11. Образложење Одлуке о ребалансу</p> <p>Одлуке о првом и другом ребалансу објављене су у „Службеном гласнику општине Кнић“ и на званичном сајту општине и садрже образложење .</p> <p>Алинеја 12. – Расподела средстава ИКБС у оквиру одобрених апропријација</p> <p>Општинска управа општине Кнић извршила је расподелу средстава индиректним корисницима у оквиру својих одобрених апропријација, и о томе је обавестила сваког индиректног корисника у року од 30 дана од ступања на снагу Одлуке о буџету и ребаланса</p> <p>Алинеја 13. – Надлежност за доношење финансијских планова МЗ</p> <p>Финансијске планове Месних заједница доноси надлежни орган</p>
3.	Природа мере исправљања	

4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Алинеја 1. Рокови за доношење буџетских аката Дана 01.08.2018. године.</p> <p>Алинеја 2. Елементи буџетских аката Дана 20.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 3. Плате у Одлуци у буџету У току 2019.године.</p> <p>Алинеја 4. Преглед планираних капиталних издатака Дана 20.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 5. Предлози финансијских планова МЗ Дана 31.08.2018.године.</p> <p>Алинеја 6. Предлози финансијских планова ИКБС Дана 31.08.2018.године.</p> <p>Алинеја 7. Предлози финансијских планова ДКБС Дана 20.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 8. Елементи предлога финансијских планова</p> <p>Алинеја 9. Први ребаланс - пренета неутрошена средства Дана 08.09.2018.године.</p> <p>Алинеја 10. Други ребаланс - фискални дефицит Дана 15.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 11. Образложење олуке о ребалансу Дана 08.09.2018. и 15.12.2018године.</p>
----	------------------------------------	---

		<p>Алинеја 12. Расподела средстава ИКБС у оквиру одобрених апропријација</p> <p>Дана 24.08.2018 и 17.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 13. Надлежност за доношење финансијских планова МЗ</p> <p>У току 2018.године.</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Алинеја 1. Рокови за доношење буџетских аката</p> <p>Упутство за припрему буџета општине Кнић бр.400-1139/2018-03. Упуство Министарства финансија бр.401-00-04132/2018-03 од 05.11.2018 ,ревидирано упутство за припрему буџета општине Кнић. бр.400-1670/2018-03 од 07.11.2018.г.</p> <p>Алинеја 2. Елементи буџетских аката</p> <p>Ревидирано упутство за припрему буџета општине Кнић бр.400-1670/2018-03 од 07.11.2018, Предлози финансијских планова директних и индиректних корисника буџетских средстава</p> <p>Алинеја 3. Плате у Одлуци у буџету</p> <p>Доказ ће бити достављен току 2019.године.</p> <p>Алинеја 4. Преглед планираних капиталних издатака Одлука о буџету општине Кнић за 2019.годину од 20.12.2018.године.</p> <p>Алинеја 5. Предлози финансијских планова МЗ</p> <p>Предлози финансијских планова МЗ.</p> <p>Алинеја 6. Предлози финансијских планова ИКБС</p> <p>Предлози финансијских планова директних и индиректних корисника буџетских средстава.</p> <p>Алинеја 7. Предлози финансијских плановаа ДКБС</p>

		<p>Предлози финансијских планова сваког директног корисника -Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинску управа.</p> <p>Алинеја 8. Елементи предлога финансијских планова</p> <p>Предлог Финансијског плана за 2019.годину.</p> <p>Алинеја 9. Први ребаланс - пренета неутрошена средства</p> <p>Одлука о првој измени и допуни Одлуке о буџету, број 114-1320/2018-01 од 31.08.2018.године , Службени гласник општине Књић број 20/2018.године.</p> <p>Алинеја 10. Други ребаланс - фискални дефицит</p> <p>Одлука о измени и допуни Одлуке о буџету, број 114-1320/2018-01 од 31.08.2018.године , Службени гласник општине Књић број 20/2018.године.</p> <p>Алинеја 11. Образложење олуке о ребалансу</p> <p>1.Одлука о првој измени и допуни Одлуке о буџету, број 114-1320/2018-01 од 31.08.2018.године , Службени гласник општине Књић број 20/2018.године.</p> <p>2.Одлука о другој измени и допуни Одлуке о буџету број 110-1756/2018-03 од 07.12.2018.године , Службени гласник општине Књић број 26/2018.године.</p> <p>Алинеја 12. Расподела средстава ИКБС у оквиру одобрених апропријација</p> <p>Обавештење о одобреним апропријацијама</p> <p>Алинеја 13. Надлежност за доношење финансијских планова МЗ</p> <p>Финансијски планови МЗ</p>
--	--	--

ПРИОРИТЕТ 2 (средњи)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Природа исправљања	Лице одговорно за предузимање исправљања	Период у којем се планира предузимање исправљања
1	<p>код корисника буџетских средстава, приликом спровођења пописа имовине и обавеза, утврђени су пропусти и неправилности:</p> <p>Општинска управа:</p> <p>Попис имовине и обавеза није извршен у прописаном року;</p> <p>Решењем о образовању комисије није одређен период у коме ће се вршити попис;</p> <p>евиденција основних средстава у помоћној књизи не садржи податке о површини и структури објеката, као ни о катастарској парцели, нити су наведене јединице мере;</p>	<p>Општинска управа:</p> <p>Општинско веће општине Кнић донело је Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем број 110-1762/2018-01 од 29.11.2018.године.</p> <p>Попис имовине и обавеза за 2018. годину, биће спроведен у прописаном року и у складу са одредбама наведеног правилника.</p> <p>Решењем о образовању пописне комисије број 404-1757/2018-01 од 26.11.2018.године одређен је период у коме ће се вршити редовни попис, са стањем на</p>			У току 2019.године и убудуће

<p>пописне листе не садрже јединице мере односно не садрже одговарајуће јединице мере (комада уместо м2); у пописним листама није извршено уношење књиговодственог натуралног стања, није вршено утврђивање натуралних разлика између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања, односно нису утврђени вишкови и мањкови;</p> <p>пописне листе зграда и грађевинских објеката нису потписане од стране свих чланова комисије и од стране лица одговорног за имовину;</p> <p>за поједина основна средства стопе за годишњи обрачун амортизације, нису утврђене у складу са важећим Правилником; није извршен попис објеката на којима је у РГЗ уписана државна својина а да општина није поднела захтев за упис јавне својине општине и то: најмање 8 домова културе, 4 пословне зграде, 1 зграда пољопривреде, 3 зграде</p>	<p>дан 31.12.2018.године.</p> <p>Начелник општинске управе донео је Решење о образовању комисије за ванредни попис непокретности за 2018.годину број 404-1758/2018-01 од 23.11.2018.године.</p> <p>На основу Извештаја пописне комисије број 404-1758/2018-01 од 17.12.2018.године, започели смо евидентирање основних средстава у помоћној књизи са подацима о површини и структури објеката, о катастарским парцелама, уз навођење јединица мере; књиговодственог натуралног стања, утврђивање натуралних разлика између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања, односно утврђивање вишкова и мањкова. Пописне листе зграда и грађевинских објеката (ванредни попис непокретности у 2018.години), потписане су од стране свих чланова комисије и од стране лица одговорног за имовину и тако ће се поступати и убудуће. За основна средства за која није била утврђена стопа за годишњи обрачун</p>	
---	--	--

<p>ЈЛС, 2 зграде здравства, 13 стамбених зграда, 1 фудбалским тереном и 39 осталих зграда; општина није поднела захтев за упис јавне својине над објектима који се налазе у њеним књигама; у књигама општине води се део локалних и некатегорисаних путева, али без навођења површина, дужина и катастарских парцела истих; имовина чија је вредност умањена и имовина која на дан пописа није затечена код вршиоца пописа није унета у посебне пописне листе; у пописним листама и пословним књигама налази се каменолом у Драчи, који се у Служби катастра непокретности води на физичко лице, из разлога што није поднет захтев за упис права јавне својине; Извештај о попису не садржи све прописане елементе; надлежни орган вршиоца пописа није одлучивао о предлозима пописне комисије; није</p>	<p>амортизације, иста ће бити утврђена у складу са важећим Правилником, а за основна средства за која је била утврђена стопа за годишњи обрачун амортизације, у складу са важећим Правилником и даље се поступа по наведеном правилнику.</p> <p>Општина није поднела захтев за упис јавне својине на овим објектима који се у РГЗ воде као државна својина, због нерешених имовинско-правних односа. Рок за подношење захтева за упис јавне својине продужен је за три године, односно до 2020. године, што је утврђено Изменама закона о јавној својини које је Скупштина Републике Србије усвојила дана 14.12.2017.године. Првобитни рок је био до 31. децембра 2017. године.</p> <p>Општина ће поднети захтев за упис јавне својине над објектима који се налазе у њеним књигама, кад се за то створе законски предуслови. Одлуком о буџету општине Књић опредељена су средства у буџету за 2019.годину за снимање објеката, израду</p>		
--	--	--	--

<p>извршено усаглашавање са свим дужницима и повериоцима, и то најмање једном годишње; под посебним инвентарским бројевима води се реконструкција водовода у Барама, као и адаптацију ОШ „Рада Шубакић“; иако се ова основна средства налазе у књигама МЗ односно школе;</p> <p>Предшколска установа „Цветић“ Књић: Акт о образовању пописне комисије није донет у прописаном року; пописној комисији пре почетка пописа нису достављене пописне листе са свим потребним подацима;</p> <p>Пописна комисија није приступила у складу са Упутством о раду и Планом рада; пописана основна средства физички не садрже инвентарске бројеве; у пописним листама различита средства носе исте инвентарске бројеве; није извршен физички попис, с обзиром да у пописним листама није унето стање по попису; у пописним</p>	<p>документације, рад комисије за процену вредности непокретности и друге геодетске услуге.</p> <p>Започели смо евидентирање у књигама општине локалних и некатегорисаних путева уз навођење површина, дужина и катастарских парцела истих.</p> <p>Имовина чија је вредност умањена и имовина која на дан пописа није затечена код вршиоца пописа биће унета у посебне пописне листе.</p> <p>Општински правобранилац иницирао је покретање оставинског поступка (расправу заоставштине наследника умрлог физичког лица које се у РГЗ води као власник) како би се на основу пресуде о признању поднео захтев за упис права јавне својине за каменолом у Драчи.</p> <p>Извештај о ванредном попису непокретности за 2018.годину, садржи све прописане елементе, а предузете су мере да убудуће извештај о попису садржи све прописане елементе.</p> <p>Начелник општинске управе</p>	
---	---	--

	<p>листама није извршено уношење књиговодственог натуралног стања, утврђивање натуралних разлика између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања, односно нису утврђени вишкови и мањкови; није извршено усаглашавање са свим дужницима и повериоцима, и то најмање једном годишње; евиденција основних средстава у помоћној књизи не садржи податке о површини и структури објеката, као ни о катастарској парцели, нити су наведене јединице мере; за поједина основна средства стопе за годишњи обрачун амортизације, нису утврђене у складу са важећим Правилником; Извештај о попису не садржи све прописане елементе;</p> <p>Центар за културу, туризам и спорт: није донет општи акт којим би се ближе</p>	<p>као надлежни орган вршиоца ванредног пописа непокретности донео је Решење број 404-1758/2018-01 од 21.12.2018.године, којим је усвојио извештај комисије за ванредни попис непокретности од 17.12.2018.године.</p> <p>По предлозима комисије за редовни попис 2018.г. биће донето решење у законском року.</p> <p>Започели смо усаглашавање са свим дужницима и повериоцима.</p> <p>Након завршетка редовног пописа за 2018.годину биће донета одлука од стране надлежног органа на основу које ће се из пословних књига МЗ односно школе извршити изкњижавање основних средстава која се код истих воде под посебним инвентарским бројевима .</p> <p>Предшколска установа</p> <p>ПУ „Цветић“ Књић је за редован попис 2018.године донела Решење о образовању</p>		
--	--	---	--	--

<p>уредила</p> <p>Процедура вршења пописа; није извршено утврђивање стварних количина односно површина имовине која се пописује, ближе описивање пописане имовине, као и уношење тих података у пописне листе, уношење књиговодственог натуралног стања имовине у пописне листе, утврђивање натуралних разлика између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања и вредносно обрачунавање имовине; за поједина основна средства стопе за годишњи обрачун амортизације, нису утврђене у складу са важећим Правилником; имовина која на дан пописа није затечена код вршиоца пописа није унета у посебне пописне листе; није извршено усаглашавање главне књиге и помоћне књиге</p>	<p>пописне број 783/2018 у прописаном року дана 27.11.2018.године са упутством за рад комисије за попис која је отпочела рад 07.12.2018.године и попис је у току. Пописној комисији су пре почетка пописа достављене пописне листе са свим потребним подацима. Пописна комисија ће поступати у складу са Упутством о раду и Планом рада.</p> <p>Након утврђених вишкова и мањкова по спроведеном попису уредиће инвентарски бројеви, пословне књиге и помоћне евиденције.</p> <p>Почев од 05.12.2018.године, започели смо усаглашавање са свим дужницима и повериоцима, и тако ћемо наставити убудуће.</p> <p>Након спроведеног пописа за 2018.годину уредићемо евиденцију основних средстава у помоћној књизи тако да иста садржи податке о површини и структури објеката, о катастарским парцелама, уз навођење јединице мере и све остале</p>		
--	--	--	--

<p>основних средстава; није извршено усаглашавање са свим дужницима и повериоцима, и то најмање једном годишње;</p> <p>највећи део пописаних основних средстава и ситног инвентара не садрже инвентарске бројеве; евиденција основних средстава у помоћној књизи не садржи податке о површини и структури објеката као ни о катастарској парцели, нити су наведене јединице мере;</p> <p>Извештај о попису не садржи све прописане елементе; зграда Дома културе води се у књигама Центра, иако је иста у својини општине Књић и налази се у њеним књигама;</p> <p>Месне заједнице: Десет Месних заједница нису извршиле попис имовине и обавеза; Месна заједница Забојница није донела акт о образовању пописне комисије, није</p>	<p>прописане елементе.</p> <p>У току редовног пописа за 2018.годину утврдићемо правилно стопе за годишњи обрачун амортизације са важећим Правилником.</p> <p>Извештај о попису за 2018.годину биће сачињен тако да садржи све прописане елементе.</p> <p>Центар за културу</p> <p>Донет је Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем број 581-2-02/18 усвојен на седници Управног одбора дана 17.12.2018.године. У току редовног пописа за 2018.годину који је у току по Одлуци о спровођењу пописа имовине и обавеза Центра број 603-1-01/18 од 20.12.2018.године, биће исправљене остале неправилности у смислу утврђивања стварних количина односно, површина</p>		
---	--	--	--

	<p>одредила период у коме ће се вршити попис, време за попис и рокове достављања Извештаја о попису односно</p> <p>Комисија за попис није сачинила План рада; није извршен физички попис у једанаест</p> <p>Месних заједница;</p> <p>пописне листе не садрже јединице мере пописане имовине, није</p> <p>Извршено уношење књиговодственог натуралног стања имовине у пописне листе, утврђивање натуралних разлика између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања;</p> <p>није извршено усаглашавање са свим дужницима и повериоцима, и то најмање једном годишње; евиденција основних средстава у помоћној књизи не садржи податке о</p>	<p>имовине која се пописује, ближе описивање пописане имовине, као и уношење тих података у пописне листе, уношење књиговодственог натуралног стања имовине у пописне листе, утврђивање натуралних разлика између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања и вредносно обрачунавање имовине.</p> <p>По спроведеном редовном попису за 2018.годину (рок за завршетак 25.01.2019.године) извршићемо утврђивање и усклађивање стопе за годишњи обрачун амортизације основних средстава, у складу са важећим Правилником.</p> <p>Такође, у току редовног пописа за 2018.годину, након утврђења вишкова и мањкова, имовину која на дан пописа не буде затечена код вршиоца пописа унећемо у посебне пописне листе и на основу извештаја пописне комисије извршити усаглашавање главне књиге и помоћне књиге</p>		
--	--	---	--	--

	<p>површини и структури објеката као ни о катастарској парцели, нити су наведене јединице мере; пописне листе у петнаест Месних заједница нису пописане од стране лица одговорног за имовину; Пописна комисија Месне заједнице Баре није потписала План рада и Извештај о извршеном попису; Извештаји о попису не садржи све прописане елементе; надлежни органи шест Месних заједница нису одлучивали о предлозима пописних комисија (5.3.1);</p>	<p>основних средстава.</p> <p>Започели смо усаглашавање са свим дужницима и повериоцима, у току децембра месеца 2018.године и тако ћемо наставити убудуће.</p> <p>У току редовног пописа за 2018.годину за сва пописана основна средстава и ситан инвентар одредићемо инвентарске бројеве и уредићемо евиденцију основних средстава у помоћној књизи тј. Исту допунити са подацима о површини и структури објеката, катастарској парцели, уз навођење јединице мере.</p> <p>Извештај о редовном попису за 2018.годину, сачинићемо у складу са прописима тако да исти садржи све прописане елементе и тако наставити убудуће.</p> <p>Након спроведеног пописа за 2018.годину када буду извештајем пописне комисије утврђени вишкови и мањкови иницираћемо доношење одлуке од стране надлежних</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>органа како би се извршило изкњижавање зграде Дома културе из пословних књига Центра јер се наведена непокретност већ води у пословним књигама општине Кнић као јавна својина општине.</p> <p>Месне заједнице:</p> <p>Све месне заједнице (33) извршиће попис имовине и обавеза у законском року кроз редован попис за 2018.годину.</p> <p>Све месне заједнице па и МЗ Забојница донеле су решења о образовању пописне комисије и план рада комисија са периодом у коме ће се вршити попис, временом пописа и роковима за достављање извештаја.</p> <p>Пописне листе садрже јединице мере пописане имовине и извршено је уношење књиговодственог натуралног стања имовине у пописне листе.</p> <p>Кроз редован попис за 2018.годину биће извршено</p>			
--	---	--	--	--

ПРИОРИТЕТ 3 (низак)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Природа мере исправљања	Лице одговорно за предузимање исправљања	Период у којем се планира предузимање исправљања
11	<p>Као што је објашњено у Напоменама уз ревизорски извештај општина Кнић није у потпуности успоставила систем интерних контрола који обезбеђује разумно уверавање да ће постављени циљеви бити остварени кроз пословање у складу са важећим прописима и да је обезбеђена реалност и интегритет финансијских извештаја:</p> <p>(1) код контролног окружења утврђени су пропусти и неправилности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • на територији општине исту комуналну делатност (снабдевање водом за пиће) обављају три предузећа (ЈКП „Комуналац“ Кнић и ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац и 	<p>Општина Кнић је у складу за Законом о комуналним делатностима основала ЈКП „Комуналац“ Кнић, које би убудуће требало да преузме комуналну делатност снабдевања водом за пиће. Наведено предузеће тренутно не располаже довољним људским ресурсима јер је на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Одлуке о максималном броју запослених и забране запошљавања предвиђене буџетским прописима, ограничено запошљавање у наведеном комуналном предузећу.</p> <p>Такође су неопходна и велика финансијска средства за техничко опремање предузећа како би исто било способно да одржава водоводну мрежу. Одлуком о буџету општине Кнић за 2019.годину опредељена су средства за техничко опремање ЈКП Комуналац</p>			У току 2019.године и убудуће

<p>JKП „Водовод“ Краљево) и поједине Месне заједнице које имају споствене водоводе (3.1);</p> <ul style="list-style-type: none"> • производња и дистрибуција воде за пиће поверена је предузећу које није основала јединица локалне самоуправе Кнић; комунална делатност није организована на територији целе општине (само у осам месних заједница); јединица локалне самоуправе није дала сагласност на цену и промену цена воде; (5.1.3.6) 	<p>Кнић. То су средства која не могу да се обезбеде у току једне буџетске године, већ је потребан дужи временски период како би се активности континуирано спроводиле и проблем комуналне делатности водоснабдевања дугорочно решио. Конкретна решења за превазилажење проблема у водоснабдевању на територији општине Кнић захтевају не само огромна финансијска средства, већ и континуране активности, како у погледу инвестиција тако и у погледу регулативе. Решавању проблема убудуће допринела би измена Закона о комуналним делатностима којом би се створио законски оквир да мале локалне самоуправе као што је општина Кнић, оне комуналне делатности за чије обављање немају услове, повере суседној локалној самоуправи која испуњава кадровске и техничке услове да исту обавља (у нашем случају Град Крагујевац и JKП „Водовод“, Крагујевац). Општина Кнић је током</p>	
--	--	--

		<p>августа 2018. године упутила захтев Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре везано за продужење рока за доношење потребних аката у циљу уређења комуналне делатности – снабдевање водом за пиће у складу са законом. Уколико тражени рок не буде продужен и Закон о комуналним делатности не буде промењен, као локална самоуправа иницираћемо измену наведеног закона.</p> <p>У току 2018. године није било промене цене воде од стране ЈКП „Комуналац“, Кнић, а ЈКП „Водовод и канализација“, Крагујевац, које такође врши водоснабдевање на територији општине Кнић, није тражило од општине Кнић сагласност на свој ценовник, па самим тим није било потребе за давањем односно прибављањем сагласности на цену и промену цена воде.</p>			
--	--	--	--	--	--

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

Председник општине Кнић
Мирослав Николић



The image shows a circular official stamp of the Municipality of Knin, Republic of Croatia. The text around the stamp reads "РЕПУБЛИКА КРОАЦИЈА" at the top, "ОПШТИНА КНИЋ" at the bottom, and "КНИЋ" in the center. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink, which appears to be "M. Nikolic".



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
МАКЕНЗИЈЕВА 41
11000 БЕОГРАД

Предмет: Достављање допуне доказа уз Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања општине Кнић за 2017.годину број и датум Извештаја о ревизији 400-282/2018-04 од 21.09.2018.године

Поштовани,
поступајући по Вашим захтевима за допуну доказа уз Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања општине Кнић за 2017.годину, достављамо Вам следеће доказе:

**Прва допуна
документације за Одазивни извештај општине Кнић**

Ревизија финансијских извештаја

1. Аналитичке картице ПУ Цветић и Центара за културу (тачка 4.)
2. Картице основног средства инв. број 10346, 10431, 10430, 10336, 10339, које су наведене у доказима. (тачка 6.)
3. Аналитичке картице основног средства Дома здравља за ултразвучни апарат прокњижен у њиховим књигама (тачка 14.)
4. Изјава Центра за културу , (тачка 16.)
5. Докази да су префактурисани стални трошкови закупцима у МЗ Баре, Топоница, Опланић, такође и докази да Општинска управа фактурише сталне трошкове Муп-у, Сектору за ванредне ситуације (картице, рачуни, уговор) (тачка 19.)
6. Тужба и Пресуда у вези принудне наплате против дужника за закуп у МЗ Баре (тачка 20.)
7. ИОС ПЗП (тачка 21.)
8. Изјава „Нискостоградња Чачак пут“ у вези потраживања за МЗ Рашковић, (тачка 22.)

9. Обавезе по судским решењима и картице – за одузето земљиште (тачка 23.)
10. Изјава да су средства враћена по КРТ-у (тачка 24.)
11. Аналитичка картица за ГП Мостоградњу, Информација о упису акција општинске Кнић по основу конверзије потраживања од ГП Мостоградња (тачка 37.)

Ревизија правилности пословања

2. Правни основ

1. Обрачун трошкова за превоз за 1 месец и потврда цене месечне карте (Скупштина, Председник, ОУ тачка 1.)
2. Списак са седнице скупштине за плаћање и прва страна записника ко је присутан за исту седницу из које се види да су већници присуствовали а да нису плаћени (тачка 2. Скупштина)
3. Одлука, Решење, за [REDACTED] и Извод као доказ за једну умањену исплату, (тачка 3. Скупштина)
4. Информација у вези Уговора са Министарством одбране и Сектором за ванредне ситуације (тачка 2. ОУ)
5. Спецификација прекорачења за мобилне телефоне и обустава од зараде за један месец (тачка 3. ОУ)
6. Изјава да у 2018. години није закључен уговор о делу за израду предмера и предрачуна радова (тачка 4. ОУ)
7. Картица 464 да није вршен пренос Дому здрава по основу медицинског отпада (тачка 7. ОУ)
8. Картица аванса ЈКП Комуналац Кнић и Србијааутопут (тачка 8. ОУ)
9. Кредитна документација у вези субвенција за пољопривреду и Одлука о избору корисника средстава (тачке 9,11,12,13 ОУ)
10. Аналитичка картица из које се види да се престало са исплатама УО и НО Центра за социјални рад до доношења Одлуке (тачка 14 ОУ)
11. Изјава да се врши обрачун и плаћање ПДВ-а (тачка 19. ОУ)
12. Изјава да нису вршене исплате радова пре окончања поступка јавне набавке (тачка 20. ОУ)
13. Анекс уговора за економија и доказ о исплати штете за неискоришћени годишњи одмор за ПУ „Цветић“ (тачке 1, 2, 3 ПУ „Цветић“)
14. Картица да није вршена исплата [REDACTED] (члан УО) (тачка 3 Центар за културу)

3. Апропријације

1. Попуњене табеле за преузете обавезе и апропријације на дан 31.12.2018. године за све директне и индиректне кориснике (табеле које су достављене у току ревизије)
2. План извршења Одлуке о буџету и закључни листови за индиректне кориснике за 2018. годину.

4. Без јавне набавке

1. Аналитичка картица Авенија М6 из 2017. и 2018. годину (тачка 5 ОУ)
2. Аналитичка картица добављача Електро тим (тачка 7. ОУ)
3. Картица добављача Логопраксис (ПУ Цветић, тачка 1.)

Друга допуна
документације за Одазивни извештај општине Кнић

Ревизија правилности пословања

1. Плате

1. Документација за накнаде за неискоришћени годишњи одмор исплаћен 17.4.2018. године (по картици 411151) (Општинска управа)
2. Обрачунски листови за промењене коефицијенте за раднике [REDACTED] (Општинска управа)
3. Решење о утврђивању годишњег одмора за запосленог ради замене секретара на одређено, коме је исплаћена накнада за неискоришћени годишњи одмор (ПУ Цветић)
4. Обрачунски лист за економа после промене (анекса) уговора (ПУ Цветић)
5. Решења о годишњем одмору и решења о престанку радног односа за 2 запослена којима је исплаћена накнада за неискоришћени годишњи одмор (Центар за културу)
6. Уговор о раду са [REDACTED] (Центар за културу)
7. Доказ о радном искуству [REDACTED] (Центар за културу)

2. Правни основ

1. Записници и/или евиденција о присуству чланова на седницама управног и надзорног одбора туристичке организације (Туристичка организација)
2. Списак лица са исплаћеним износима исплаћених једнократних помоћи (картица Центра за социјални рад) (Општинска управа)
3. Картица са структуром преноса Центру за социјални рад (Општинска управа)
4. Изјава о картици конта 484111- Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода. (Општинска управа)
5. Потврда о висини цене превозне карте и карнет за септембар 2018. године (ПУ Цветић)
6. Потврда о висини цене превозне карте и карнет за новембар 2018. Године (Центар за културу)
7. Картица конта 422000 и налози за службена путовања у 2018. години. (Центар за културу)

4. Без јавне набавке и процедуре код ЈН

1. Изјава о аналитичкој картици текућег одржавања зграде (картице позиције код управе са структуром врсте трошка) (Општинска управа)
2. Сви закључени уговори са добављачем ЕЛЕКТРОТИМ за 2018. годину и рачуни за 2018. годину (Општинска управа)
3. Писана информација да ли је спровођена услуга Помоћи у кући пре закључења уговора 29.10.2018. године, картица Нивеус ТИМ за 2018. годину и комплетна документација за један пренос (Општинска управа)
4. Извештај Службеника за јавне набавке о јавним набавкама спроведеним у 2018. години. (Општинска управа)
5. Документација за ЈН: 31/2018, ЈН: 27/2018, ЈН: 28/2018 и ЈН: 32/2018 за I и II фазу радова на реконструкцији и одржавању путних праваца на територији општине Кнић. (Општинска управа)
6. Комплетна документација за ЈНМВ: 1/2018- набавка намирница. (ПУ Цветић)

5. Јавни конкурс

1. Скупштинска одлука о манифестацијама у области културе и туризма од значаја за општину Кнић (као доказ је достављен Предлог одлуке)
2. Картице 423711 и 423911 (Центар за културу и спорт)

3. Записници Комисије за избор корисника средстава за пољопривредне субвенције као доказ како је вршено рангирање и бодовање, ранг листа, неколико пријава.
4. Записник Комисије о оцени и бодовању, пријава, ранг листа, Пријаве, Предлог Одлуке и Одлука о додели средстава за верске заједнице.
5. Записник Комисије о оцени и бодовању пријава, ранг листа, Пријаве, Предлог одлуке и Одлука о додели средстава спортским организацијама

6. Без валидне документације

1. Рачун за услуге репрезентације (Скупштина општине)
2. Рачуни уз медицинску документацију по основу достављених Решења о солидарној помоћи (Општинска управа)
3. Ситуација за уређење некатегорисаних путева за један месец са грађевинским дневником (Општинска управа)
4. Ситуација за одржавање зелених површина за један месец са пратећом техничком документацијом (радне листе, грађевински дневник)
5. Табела уз V привремену ситуацију скенирана са потписом и печатом (обавезан потпис надзорног органа)
6. Ситуација и грађевински дневник за један месец за уређење некатегорисаних путева по месним заједницама.
7. Аналитичке картице добављача, Рачуни и пратећа документација за Декор Павловић (молерски радови и облагање стакла) (Општинска управа)
8. За лице ██████████ Отпремница број 12 нр (субвенције за пољопривреду)
9. За лице ██████████ Рачун, као и докази да је добио средства у 2018. години и документација за 2018. годину)
10. Путни налог за службено путовање за дневницу која је исплаћена (Центар за културу)
11. Рачун Сиљевац доо за угоститељске услуге поводом завршне вечери Ликовне колоније са пратећом документацијом (Туристичка организација),
12. Рачун Агенције „А capella“ за изнајмљивање расвете и озвучења (Центар за културу)
13. Картица 425191 (Центар за културу, Туристичка организација)
14. Рачуни за урамљивање слика са пратећом документацијом (Туристичка организација)
15. Изјава о Пројекту регионални стамбени објекат – куповина сеоских кућа (Општинска управа)
16. Валидна документацију за једнократне помоћи које се врше преко Центра за социјални рад код набавке намирница, лекова, за трошкове сахране (Решења, рачуни и остала пратећа документација) (Општинска управа)
17. ОШ Рада Шубакић- валидне рачуноводствене документације за пренос за материјалне трошкове, трошкове одржавања и друго (Уговори, Рачуни, отпремнице, записници и друга пратећа документација) (Општинска управа)
18. ОШ Свети Сава - информација тј изјава директора за радове на одржавању школског стана (Општинска управа)
19. Картица за пренос средстава за превоз наставника музичке школе, потврде о висини цене превозне карте, (Општинска управа)
20. Потврда о висини цене превозне карте за превоз деце у специјалне школе (Општинска управа)
21. Средња школа- потврда о радном стажу за раднике који су добили јубиларне награде ██████████ (Општинска управа)
22. Докази за набавку поклон пакета ђацима првацима и полазницима припремног предшколског периода (поновљени докази за превоз и смештај деце у специјалне школе)(Општинска управа)

7. Приходи

1. Аналитичка картица 714552 (Општинска управа)
2. Решења за принудну наплату прослеђена НБС (Општинска управа)
3. Писани извештај и уговор као докази да је извршено задуживање по основу закупнине за грађевинско земљиште физичког лица које од 2014. године користи земљиште– зграда поред пумпе НГ Петрол (Општинска управа)
4. Картица 423911 и захтев за суфинансирање годишње чланарине код Регионалне агенције (Општинска управа)
5. Аналитичка картица 745151 са структуром (Општинска управа)
6. Аналитичка картица прихода за пружање услуге боравка деце у вртићу -742156 (Општинска управа и ПУ Цветић)
7. Писана информација у вези добровољних трансфера на рачуне Месних заједница и картице (Општинска управа)
8. Картице прихода МЗ Баре за 2018. годину (МЗ Баре)
9. Записници са одржаних лицитација и одлуке о избору најповољнијег понуђача и закључени уговори (Директни и индиректни корисници)
10. Писана информација да након потписаног споразумног раскида уговора о закупу бивши купац није у поседу парцеле и да ће се издавање извршити у складу са Законом (Месна заједница Баре)
11. Аналитичка картица 745151 са структуром и информација да ли су остварили приходе од других индиректних корисника у току 2018. године (ПУ Цветић)
12. Аналитичка картица 745151 са структуром (Центар за културу)
13. Аналитичка картица прихода за боравишну таксу -714552 (Туристичка организација)

9. Попис

1. Документација која се односи на ванредни попис непокретности Општинске управе. (Општинска управа)
2. Одлука о спровођењу пописа, Упутство о раду пописне комисије, Решење о образовању пописне комисије, План рада пописне комисије за спровођење пописа у Месним заједницама.
3. Општи акт о спровођењу пописа имовине и обавеза, Одлука о спровођењу пописа, Упутство о раду пописне комисије, Решење о образовању пописне комисије, План рада пописне комисије за спровођење пописа. (Центар за културу)

Трећа допуна документације уз одазивни извештај

Поштовање законских процедура

Општинска управа:

1. Документација за ЈН: 34/2018- Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда- додатни радови на адаптацији комплекса ОШ „Вук Караџић“ у Книћу.
2. Решење о образовању Комисије, Изјава о одсуству сукоба интереса, Записник о отварању понуда и о преговарању, Извештај о стручној оцени понуда за набављену услугу Помоћ у кући.

Валидна документација

Центар за културу:

3. Закључни лист на дан 31.12.2018. године.
4. рачун број 27/2018 за набавку боја за манифестацију Ликовна колонија.

Контролно окружење

Општинска управа:

5. Изјава општинског правобраниоца да ће заступати општину Кнић у свим поступцима који се воде пред судовима и другим надлежним органима.

Контролне активности

Општинска управа:

6. Уговор о набавци горива у 2018. години, понуда понуђача коме је додељен уговор, рачуни за гориво и важећи ценовник добављача горива.
7. Споразум са НСЗ о уређивању међусобних права и обавеза у реализацији програма или мера активне политике запошљавања за 2018. годину број: 401-1586/01-2018 од 18.10.2018. године и Јавни позив од 26.10.2018. године.
8. Вансудски споразуми о накнади штете услед уједа паса луталица број 401-1070/18-01 од 20.11.2018. године и 401-1004/18-01 од 20.11.2018. године са пратећом документацијом (захтеви за накнаду штете, уверења полицијске управе, извештаји и налази лекара односно ветеринара, надзор над животињом).
9. Налози за службена путовања са пратећим рачунима (25.10.2018. године, 14.12.2018. године и 18.12.2018. године).
10. Доказ -изјава да су оштећена лица примила новац, по основу накнаде штете за уједе паса луталица, који је исплаћен преко поштанских упутница.
11. Нацрт Одлуке о правима по основу рада и обављања функција изабраних и постављених лица у органима општине Кнић број 119-1822/2018-01 од 17.12.2018. године;
12. Правилник о другој измени правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Општинској управи (из 2018. године – усвојен на већу)
13. Картица 411112 прековремени рад са комплетном документацијом за прековремени рад за један месец (Општинска управа);
14. Обавештење ОШ „Св. Сава“, Топоница да се планирање расхода и издатака врши у складу са Правилником о критеријумима и стандардима за финансирање установе која обавља делатност основног образовања и васпитања
15. Информација Средње школе да ли се планирање расхода и издатака врши у складу са Правилником о критеријумима и стандардима за финансирање установе која обавља делатност средњег образовања и васпитања
16. Програм коришћења средстава остварених од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта на територији општине Кнић за 2018. годину број 320-1631/2018-08 од 31.10.2018. године
Предшколска установа
17. Аналитичка картица конта 411111 и 414111
Центар за културу:
18. Аналитичка картица конта 411111 и 414111
19. Аналитичка картица 791111
20. Рачуни за сеоски туризам (Туристичка организација)
21. Дневник благајне (Туристичка организација)
22. Картица прихода 744251- Капитални добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина МЗ Кнић са структуром (описом)

Четврта допуна документације уз одазивни извештај

Буџет

1. Нацрт одлуке о буџету за 2019.године
2. Предлог одлуке о буџету за 2019.годину
3. Одлука о буџету за 2019.годину
4. Предлози финансијских планова Месних заједница

Остало

1. Авенија МБ (картица и рачуни)
2. Центар за социјални рад (једнократне помоћи и понуде за набавку дрвета)
3. Декор Павловић (записник, рачуни), Зар (рачун)
4. Електротим (сви рачуни)
5. Помоћна књига основних средстава
6. Рачуни за правдање софтверских извештаја (Инфолаб, Пупин, Немисофт)
7. Судска решења НБС
8. Верске заједнице (бодовна листа, извештај о утрошку средстава, рачуни и изводи)
9. Записници уз решења за контролу јавне расвете
10. Мобила телефонија – стање на дан 17.08.2018. године
11. Информација правобраниоца за блокиране Месне заједнице
12. Изјава за сагласност ДЗ на финансијски план
13. Изјава председника за водове у општини Кнић

Напомињемо, да су Вам све допуне доказа као и комплетирани сви докази са унитетим допунама већ достављени и на Ваш Систем на адреси <https://dokumenta.dri.rs/>

С поштовањем,

У Книћу, 17.01.2019.год.



