

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

АП ВОЈВОДИНА

ОПШТИНА БЕОЧИН

Месна заједница Луг

Број:020-дри/2018

ЛУГ

Датум:31.12.2018.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Месна заједница Луг, Луг, Маршала Тита 69 (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИИ
ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИИ САСТАВНИХ ДЕЛОВА ФИНАНСИЈКИХ ИЗВЕШТАЈА И
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ ЛУГ,ЛУГ ЗА 2017.ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-325-2/2018-04 Од 01.10.2018. ГОДИНЕ

I

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

1) неправилности у ревизији финансијских извештаја

1.	Неправилност	1) Економска класификација: - расходи и издаци у финансијским извештајима су укупно исказани у већем износу од 1.198 хиљада динара и мањем износу од 1.198 хиљада динара (Напомена 4.1.1.2.)
2.	Опис мере исправљања	Месна заједница Луг је у налогу дри-1 евидентирала издатке у 2017.години који су књижени на conto 425, на класу 0 и 3 са датумом 01.01.2018. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог дри-1 месне заједнице и копије рачуна

1.	Неправилност	У Билансу стања на дан 31.12.2017. године, за 197 хиљада динара мање су исказана потраживања по основу продаје и друга потраживања за испоручену воду грађанима и правним лицима (Напомена 4.2.1).
2.	Опис мере исправљања	Приликом израде завршног рачуна за 2018. Годину(рок до 28.02.2019.године) биће оклоњена наведена неправилност
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Писмено изјашњење Председника Савета МЗ Луг

2) неправилности у ревизији правилности пословања

1.	Неправилност	1) Преузела веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године, за програмску активност „Функционисање месних заједница“, на групи конта 421000 - Стални трошкови у износу од 1.741 хиљада динара за утрошену електричну енергију по рачунима из 2014., 2015, и 2016. године, (Напомена 4.2.2.).
2.	Опис мере исправљања	Месна заједница Луг и Електропривреда Србије ЈП су у судском спору пред Привредним судом у Новом Саду , број 4.п906/2018 у коме ће се тачно утврдити износ преосталог дуга по рачунима за електричну енергију из рачунима из 2014., 2015, и 2016. године,након тога ће након стварног утврђеног чињеничног стања и евентуалног утврђеног дуговања од стране МЗ Луг према добављачу Електропривреда Србије ЈП, приступити регулисању дуговања и евентуално затражити увећање апропријације за сталне трошкове утврђене Одлуком о буџету општине Беочин за 2019. Годину(на основу ребаланса или одобравањем средстава из текуће буџетске резерве). Месна заједница Луг је у току 2018. године редовно измиривала обавезе по основу расхода за електричну енергију и у складу са одобреном апропријацијом (измирени су сви рачуни за период 12-2017 до 11-2018. Године, као и ранији дуг из 2016. Године-за месеце фебруар,март,август,септембар и октобар). Месна заједница није прекорачила износ одобрених апропријација у 2018. Години(у неизвршеним апропријацијама које су остзале неискоришћене у моменту достављања одазивног извештаја остао је део предвиђен за рачуне за месец децембар 2018. Године које стижу у току 2019. Године, а улазе у апропријацију за 2018. годину
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-извод из Централног регистра фактура за период 01.03.2018.године до 28.12.2018. године, -картица аналитике за економску класификацију 421211 -извод из буџета општине Беочин на дан 28..12.2018. године за корисника МЗ Луг

1.	Неправилност	2) Преузела обавезе и извршила расходе без спровођења поступка јавне набавке у износу од 542 хиљаде динара, за набавку електричне енергије (Напомена 4.1.1.1.).
2.	Опис мере исправљања	Месна заједница Луг је у току 2018.године

		закључила уговор о комерцијалном снабдевању у складу са Законом о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Уговор са Електропривреда Србије ЈП, наш број 020—129/18 од 09.05.2018. године

1.	Неправилност	3) Преузела обавезу и извршила расходе и издатке без валидне (веродостојне) документације о насталој пословној промени у износу од 4.550 хиљада динара, за радове и услуге евидентирание на групи конта 425000 – Текуће поправке и одржавање (Напомена 4.1.1.2.).
2.	Опис мере исправљања	<i>Месна заједница Луг су почеле са активностима обезбеђивања валидне рачуноводствене документације из којих се види врста, јединичне цене и количине извршених радова</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Документација у вези расхода на конту 425-изводи, захтеви, рачуни, грађевинске књиге, грађевински дневник, записник

1.	Неправилност	(А) Код контролних активности утврђени су пропусти и неправилности (Напомена 3.1.): - у пословним књигама један део обавеза према добављачима евидентирала је на основу уговора или предрачуна,
2.	Опис мере исправљања	У налогу биланс је из пословних књига искњижила све обавезе из претходних година настале као последица евидентирања истих на основу уговора, предрачуна
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог ДРИ-2 01.01.2018. године

Председник Савета МЗ Луг

Кристијан Урбан

(потпис)