

Предшколска установа
„Рада Миљковић“
Бељаничка бр. 1
Број:194
Датум: 19.02.2019.г.
35213 Деспотовац

Пре
Низ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

ПРИМЉЕНО			
22 FEB 2019			
Орг. јед.	Број	Датум	Лист
400-1804	2018-04		

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, Предшколска установа „Рада Миљковић“ Деспотовац, подноси:

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА Предшколске установе „Рада Миљковић“ У ДЕЛУ КОЈИ СЕ
ОДНОСИ НА ПРЕУЗИМАЊЕ ОБАВЕЗА ИЗНАД ОДОБРЕНИХ
АПРОПРИЈАЦИЈА, СПРОВОЂЕЊЕ ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ И РАСХОДЕ ЗА
ЗАПОСЛЕНЕ ЗА 2017. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1804-1/2018-04 од 19.11.2018.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)

1.	Неправилност	Преузимање обавеза изнад апропријација из извора финансирања 01-буџет
2.	Опис мере исправљања	Преузете обавезе и извршене апропријације су у износу који не прелази апропријације које су одобрене Одлуком о ребалансу буџета Општине Деспотовац за 2018. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Табеларни преглед планираних и извршених апропријација и преузетих обавеза на дан 31.12.2018. г. спецификација добављача, картица добављача, рачуни на позицији 423, Уговор са добављачем Сретеновић софт бр 2/4, Извештај комисије о попису о пренетим обавезама бр 98, Одлука о усвајању извештаја комисије о попису бр.130, Закључни лист, Образац 5-Извештај о извршењу буџета.

2)

1.	Неправилност	Преузимање обавеза изнад апропријација из осталих извора финансирања
2.	Опис мере исправљања	Предшколска установа је редовно подносила захтев за повећање апропријација из осталих извора финансирања и након добијања сагласности од стране локалне самоуправе мењала финансијски план установе за 2018. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о ребалансу буџета Општине Деспотовац за 2018.годину („Службени гласник Општине Деспотовац бр. 12 од 22.10.2018), Одлука управног одбора о измени Финансијског плана установе за 2018.г. бр. 1469, Финансијски план ПУ „Рада Миљковић“ за 2018.г. бр. 1469, Захтеви за сагласност повећања апропријација из осталих извора финансирања (1414,1413,1414/1,1329,435, сагласност локалне самоуправе (бр. 400-969/2018-07;400-968/2018-07; 400-969-1/2018-07;400-954/2018-07;400-190/2018-07),, Одлука Управног одбора установе о отпису старог дуга.

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	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се предузимање мере исправљања
I	Спровођење поступака јавних набавки	<p>1. Од изабраног понуђача за испоруку електричне енергије приликом доставе уговора тражиће се да у примереном року од 3 дана од дана закључења уговора исти врати наручиоцу како би установа могла да поступи у складу са Законом о јавним набавкама, од. да обавештење о закљученом уговору објави у року од 5 дана од закључења уговора.</p> <p>2. За будуће набавке преко 500.000,00 динара без ПДВ издат је налог број 3/18 од 23.10.2018. године који се односи на доношење Одлуке о обустави поступка у складу са Законом о јавним набавкама.</p>		У периоду фебруар-мај 2019.г. када се спроводи поступак јавне набавке за електричну енергију, угаљ и дрва и намирнице.

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Налог број 3/18 од 23.10.2018.г.
- Акциони план набавке.
- Одлука о обустави поступка јавне набавке мале вредности бр. 1/21 од 13.02.2018.
- Обавештење о обустави поступка на порталу ЈН.

Напомена: Докази биће објављени на сајт ДРИ.

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

Директор



Верица Стојковић