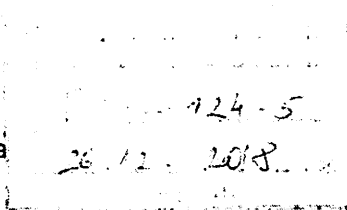


Народна библиотека
„Вељко Дугошевић“
Голубац



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, Народна библиотека

„Вељко Дугошевић“ Голубац (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Народна библиотека „Вељко Дугошевић“ Голубац

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-239-3/2018-04 од 21.09.2018. године

I

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

1)

| | | |
|----|---|--|
| 1. | Неправилност | <i>Економска класификација. Део расхода није правилно планиран и извршен према одговарајућој класификацији</i> |
| 2. | Опис мере исправљања | <i>У овој години после указане грешке нисмо имали исплату дневница јер није било потребе. У наредном периоду, поступаћемо у складу са Вашом препоруком те ћемо за сваку исплаћену дневницу обрачунавати порез. За све радове смо тражили понуде и на основу њих бирани су најповољнији извођачи са којима су потписани уговори. На основу њихових рачуна су плаћени тражени износи. Поступајући по Вашој препоруци да се штампање књига више не исплаћује са позиције 472, ми смо ребалансом са исте позиције пребацили средства на 423 како би убудуће могли да финансирамо штампање које ће бити исплаћено са исправне позиције и у складу са важећим правилима.</i> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Прилажемо Вам скенирану документацију: - Уговор, понуде и рачун за извршену санацију мокрог чвора у просторијама библиотеке, - Овогодишњи финансијски план где се види да на конту 472 нема више средстава. |

...1)

| | | |
|----|----------------------|---|
| 1. | Неправилност | <i>Преузела расходе и издатке у вредности од 50 хиљада динара: 40 хиљада КВД Свети Сава и 10 хиљада на име трошкова превоза.</i> |
| 2. | Опис мере исправљања | <i>КУД Свети Сава је ангажован за потребе манифестације „Јос Romanesc“ која се више од једне деценије организује у једном селу голубачке општине. Библиотеки помаже све</i> |

| | | |
|----|---|---|
| | | <p>манифестације у општини те је тако на себе преузела обавезу плаћања пута гостима који су дошли из Порторика и Индије а чији је превоз из Београда организовао КУД Свети Сава који их је и довео у Србију. Са њима је склопљен уговор о техничко пословној сарадњи а путем рачуна плаћени су трошкови превоза.</p> <p>У складу са Вашом примедбом, наша евиденција о доласку радника на посао је ажурнија и према њој вршимо обрачун путних трошкова и одбијање истих за нерадне дане(празнике и годишњи одмор). Такође, ураћена је и колона за напомену у којој истисујемо евентуалне раније изласке са посла.</p> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <p>Прилажемо Вам скенирану документацију:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Уговор о техничко пословној сарадњи са КУД Свети Сава -Рачун о плаћању -Обрачун путних трошкова -Појединачна евиденција о доласку радника на посао |

...

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Неправилност | <p>Преузела веће обавезе за 63 хиљаде: 26 хиљада за 421, 8 хиљада за 426, 29 хиљада на 465.</p> |
| 2. | Опис мере исправљања | <p>Буџет за наредну годину у овом случају за енергију и воду) планирамо према последњем рачуну у децембру уз одређено повећање које може да се деси у току године. Ове године смо поново повећали износе због могућег повећања рачуна и надамо се да ће планирана средства бити довољна.</p> <p>Износ од 8хиљада био је плаћен за материјал за децу радношћу која је организована поводом Нове године. Део материјала (попут тонера, папири за штампање, фасцикла, батерија и сл.) набављен је за функционисање библиотеке. Плаћање је извршено са позиције 426, са које смо и до сада плаћали материјал за библиотеку. Уколико је потребно, урадићемо другачије у складу са Вашим сугестијама да би избегли евентуалне неправилности.</p> <p>Износ средстава за наредну годину која се односе на раднике планира и обрачунава се у одељењу за финансије у општинској управи. Иако у 2017. години није било повећања плата а ни броја радника, износ од 29хиљада који је недостајао, настао је због разлике у плати од 10% који се сваке године издвајао. У складу са Вашом сугестијом, трудимо се да убудуће наша предвиђања буџета буду што прецизнија те ћемо у складу са тим више сугерисати на износ средстава за плате.</p> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <p>Прилажемо Вам скенирану документацију</p> |

4)

| | | |
|----|----------------------|--|
| 1. | Неправилност | <p>Извршила расходе у износу од 117 хиљада.</p> |
| 2. | Опис мере исправљања | <p>За сваки посао тражимо што више понуда. На основу добијених понуда одлучујемо се за најповољнију у сваком смислу-цене, рокова и сл. Када само радити санацију зидова библиотеке-ходника и децјег одељења, добили смо три понуде. Код радова на плафону и зидовима биоскопске сале послови су били обимнији и захтевнији-због висине плафона било је неопходно постављање скела, плафон је прокишињавао целом дужином на су биле неопходне и поправке истог. Како је сезона радова била у току, стигле</p> |

| | | |
|----|---|---|
| | | <i>су нам само ове понуде те смо ми морали да одаберемо од понуђених како би радове што пре реализовали јер је сака неопходна за функционисање библиотеке и одржавање културних манифестација. Након одлуке, склопили смо уговор са повољнијом понудом а они нама извођу рачун.</i> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Прилажемо Вам скенирану документацију: -понуде -службене белешке о одабиру најповољније понуде -уговоре о извођењу радова -рачуни |

3)

| | | |
|----|---|--|
| 1. | Неправилност | <i>Извршила расходе у већем износу од апропријације у износу од 29 хиљада.</i> |
| 2. | Опис мере исправљања | <i>Износ на конту за плате и разлику у плати не радимо ми већ нам износе раде у општини у одељењу за финансије. У складу са Вашом напоменом трудићемо се да се износи планирају што исправније ради избегавања пропуста и грешака.</i> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Прилажемо Вам скенирану документацију |

5)

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Неправилност | <i>Интерна контрола:-Решења о утврђивању права на исплату за путне трошкове,-општи акт пописивања имовине</i> |
| 2. | Опис мере исправљања | <i>Од сада водимо ажурнију контролу доласка радника на посао са картоном за Напомену где ћемо уписивати време уколико радник раније изађе с посла или евентуално закасни. Такође, према Вашем упутству одрадили смо решења за сваког радника и све неправилности отклањамо.</i> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Прилажемо Вам скенирану документацију |

6)

| | | |
|----|---|--|
| 1. | Неправилност | <i>Попис</i> |
| 2. | Опис мере исправљања | <i>Попис се још увек ради и није завршен тренутно се завршавају измене у неправилностима које су наведене-Правилник о попису, План рада, стављање инвентарског броја , одвојена пописна листа за средтво које је издато на реверс. Постоји проблем са средствима која су одавно пописана а чији износ набавке нама није познат и немамо рачуне о њиховој набавној цени. По завршетку пописа, послаћемо Вам доказе о изменама и откљоненим неправилностима.</i> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | |

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 сега финансијских извештаја

| РБ | Неправилност | Опис мере исправљања | Лице одговорно за предузимање мере исправљања | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
|----|---|---|---|---|
| 1 | У билансу стања на дан 31.12.2017. године | До краја месеца децембра треба да завршимо попис, са тим у вези све наведене неправилности ће бити отклоњене. | виши књижничар и финансијски референт | У наредних месец дана |
| 2 | Треба кориговати класу 3 и 0. | Са завршеним књижењем биће вођено рачуна да се исте грашке не направе. | виши књижничар и финансијски референт | У наредних месец дана |
| 3 | Образац 4 завршног рачуна | Приликом унеса у завршни рачун водиће се рачуна о тачности података. | виши књижничар и финансијски референт | До месеца марта. |

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

– *нпр. акциони план*

Прво ћемо проверити податке које будемо уносили у пописне листе и када радимо књижења, затим опет детаљно проверити када уносимо износе у обрасце. Све неправилности које сте нам указали исправити ћемо.

III

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

| Рб | Неправилност | Мера исправљања | Лице одговорно за предузимање мере исправљања | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
|----|---|---|--|--|
| 1 | навести неправилност из извештаја о реализацији | навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању | навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања | навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања |
| 2 | ... | | | |
| 3 | | | | |

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

— *нпр. акциони план*

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

Народна библиотека
"Вера Ко" ГОЛУБАЦ
В.Д.Управника библиотеке
Др. Јасмина Глишић

(потпис)