

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, Општина Блаце, Карађорђева бр.4 (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈЕ

(Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџет и правилности пословања општине Блаце за 2017.годину)

Број и датум извештаја о ревизији: П-400-1767/2018 од 16.01.2019.год.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, закоје 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	Мање су исказани у износу од укупно 658 хиљада динара, јер нису евидентирани приходи и примања и то: у износу од 414 хиљада динара за неевидентирани донаторска средства прикупљена преко Фонда солидарности општине Блаце од физичких и правних лица; у износу од 172 хиљаде динара за неевидентираних уплате депозита: за учешће на лицитацијама од 27 хиљада динара и обезбеђење плаћања закупа пословног простора од 145 хиљада динара; у износу од 72 хиљаде динара за неевидентирани примање од продаје земљишта.
2.	Опис мере исправљања	Предузете мере и активности: Утврђене неправилности односе се на приходе и расходе који су настали на подрачунима Консолидованог рачуна трезора и уместо приказивања прихода и расхода и утврђивања резултата, у Консолидованом завршном рачуну за 2017.годину, приказиван је само резултат. У 2018. години књижени су подрачуни Општинске управе евидентирањем свих пословних промена на одговарајућим економским класификацијама, чиме је неправилност исправљена и отклоњен ризик од настанка исте. Приликом израде Консолидованог завршног рачуна за 2018. годину, приходи и расходи који су настали у 2018. години, биће консолидовани у стварним износима, на одговарајућој економској класификацији.

		<p>Код подрачуна Депозит буџета СО Блаце бр.840-392740-70, утврђене неправилности су исправљене, преносом средстава на одговарајуће уплатне рачуне уз одговарајућу рачуноводствену документацију, у следећим износима:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 72 хиљаде динара за неевидентирано примање од продаје земљишта, уплатни рачун 841151, -114 хиљада приходи од давања у закуп, уплатни рачун 742153, - 27 хиљада, закуп пољопривредног земљишта, уплатни рачун 741522. <p>Приходи од давања у закуп непокретности-пословног простора који су неправилно евидентирани на уплатном рачуну 742153-Приходи од закупнине за грађевинско земљиште у корист нивоа општина, се у 2018. години евидентирају на уплатном рачуну 742155-Приходи од давања у закуп непокретности.</p> <p>За уговорено обезбеђење потраживања за закуп пословног простора у висини од три месечне закупнине, које је у почетку било занемарено, уплатом Аки-комерца за три заостале месечне закупнине, је поново успостављено као што је дефинисано чланом 9. Уговора о закупу пословног простора бр.ИИ-400-1983/2016 од 18.11.2016.год. Док за Уговор о закупу пословног простора бр.ИИ-400-1986/2016, који је раскинут 06.12.2018.год., наведено средство обезбеђења је искоришћено за намирење потраживања по основу месечних накнада за закуп пословног простора.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - За подрачун Депозит буџета СО Блаце (Извод 1 и Извод 12, картице конта) - За подрачун Фонда солидарности (Извод 1 и Извод 63, картице конта) - За подрачун Општина Блаце-Унопс-ЕУ Прогрес (Извод 1, картице конта) - За подрачун Буџетски фонд за заштиту животне средине (Извод 1, Извод 8, картице конта) За подрачун Општине Блаце-Improvent of water sup. (Извод 1, Извод 18, картице конта) <p>За уговоре о закупу пословног простора(Обавештење Аки-комерцу, Извод 130 о извршеној уплати заосталих закупнина на 742155.</p> <p>За уплату закупнине картица евиденције по Уговору о закупу.</p> <p>За пражњење депозита (Извод 11 и Извод 12)</p>

1.	Неправилност	<p>Више су исказани у износу од укупно 417 хиљада динара, јер су евидентирани приходи и примања и то: -код Општинске управе у износу од 367 хиљада динара за средства донације по Пројекту „Подршка механизмима за родну равноправност и реализација активности из „GE-LEAR-a“ примљена 29.12.2016. године на подрачун општине Блаце за пројекат; у износу од 24 хиљаде динара код Општинске управе за средства пренета са подрачуна за исплату боловања на рачун извршења буџета;</p> <p>-код Спортског центра у износу од 26 хиљада динара за више исказане приходе, из извора 01, а који су приликом консолидације података исказани из осталих извора.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Предузете мере и активности: Утврђене неправилности односе се на приходе и расходе који су настали на подрачунима Консолидованог рачуна трезора и уместо приказивања прихода и</p>

		расхода и утврђивања резултата, у Консолидованом завршном рачуну за 2017.годину, приказиван је само резултат. У 2018. години књижени су подрачуни Општинске управе евидентирањем свих пословних промена на одговарајућим економским класификацијама, чиме је неправилност исправљена и отклоњен ризик од настанка исте. Приликом израде Консолидованог завршног рачуна за 2018. годину, приходи и расходи који су настали у 2018. години, биће консолидовани у стварним износима, на одговарајућој економској класификацији. СЦ- Приходи у 2018. години су евидентирани у оствареном износу.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Докази су дати код тачке 1), подтачка(1)

2)

1.	Неправилност	Део прихода у финансијским извештајима је исказан: (1) у већем износу за 1.405 хиљада динара од износа утврђеног налазом ревизије и (2) у мањем износу за 1.405 хиљада динара од износа утврђеног налазом ревизије, чији се ефекти нису одразили на коначан резултат пословања.
2.	Опис мере исправљања	Неправилно евидентирани приходи од уплате Спортског центра за улазнице за базен на 745151-мешовити и неодређени приходи, уколико их буде било, биће евидентирани на рачуну 742151-Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација у корист нивоа општина, јер наведену неправилност моћи ћемо да исправимо у наредној летњој сезони употребе базена, тј.у 2019. години.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изјава директора СЦ „Блаце“

3)

1.	Неправилност	Расходи и издаци буџета општине Блаце: (1) мање су исказани у износу од укупно 673 хиљаде динара, јер нису евидентирани: -код Општинске управе: расходи из донаторских средстава Фонда солидарности општине Блаце у износу од 236 хиљада динара; расходи и издаци у износу од укупно 386 хиљада динара извршени са подрачуна за Пројекат „Израда плана детаљне регулације за радне зоне у Блацу“; расходи за трошкове платног промета са подрачуна Фонда за грађевинско земљиште у износу од 13 хиљада динара (средства потичу из 2016. године); -код Спортског центра: расходи у износу од 38 хиљада динара са подрачуна сопствених прихода за неевидентираних расходе за регистрацију и осигурање возила; (2) више су исказани у укупном износу од 27 хиљада динара, јер су евидентирани:
----	--------------	---

		<p>-код Општинске управе у износу од 14 хиљада динара за више евидентиране расходе из средстава донације по пројекту UNOPS – EP – 2015-078 Европски Прогрес „Подршка механизмима за родну равноправност и реализација активности из „GELEAR-a“, која су по завршетку пројекта, враћена са подрачуна 15.8.2017. године;</p> <p>-код Спортског центра у износу од 13 хиљада динара за више евидентиране расходе за услуге комуникације, јер повраћај средстава од 13 хиљада динара, извршен од стране Телеком Србија ад Београд на подрачун сопствених прихода није евидентиран.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Утврђене неправилности односе се на приходе и расходе који су настали на подрачунима Консолидованог рачуна трезора и уместо приказивања прихода и расхода и утврђивања резултата, у Консолидованом завршном рачуну за 2017.годину, приказиван је само резултат. У 2018. години књижени су подрачуни Општинске управе евидентирањем свих пословних промена на одговарајућим економским класификацијама, чиме је неправилност исправљена и отклоњен ризик од настанка исте. Приликом израде Консолидованог завршног рачуна за 2018. годину, приходи и расходи који су настали у 2018. години, биће консолидовани у стварним износима, на одговарајућој економској класификацији. У случају повраћаја средстава у истој години у којој је пренос извршен, вршиће се умањење апропријације економске класификације корисника буџетских средстава коме је повраћај извршен према члану 59. Закона о буџетском систему.</p> <p>СЦ- У 2018,години расходи су планирани по класификацијама и евидентирани на одговарајућој класификацији трошка. Расходе ћемо евидентирати на основу валидне документације у извршеном износу.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Докази су дати код тачке 1), подтачке (1)

4)

1.	Неправилност	<p>Економска класификација - део расхода и издатака у финансијским извештајима је укупно исказан :</p> <p>(1) у већем износу од 21.030 хиљада динара од износа утврђеног налазом ревизије и</p> <p>(2) у мањем износу од 21.030 хиљада динара од износа утврђеног налазом ревизије, чији се ефекти нису одразили на коначан резултат пословања.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Утврђене неправилности код планирања и евидентирања расхода по економској класификацији, исправљене су у току ревизије по усменим препорукама у 2018. години или приликом израде Одлуке о буџету општине Блаце за 2019. годину.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.6- расходи за одржавање зелених површина Одлуком о буџету општине Блаце за 2019.годину, уместо на групу 421000-Стални трошкови планирани су на групу 424000-Специјализоване услуге</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8- расходи за репрезентацију и угоститељске услуге Одлуком о буџету општине Блаце за 2019.</p>

		<p>годину, раздвојени су и планирани на две економске класификације конта, 423700 и 423600.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8- расходи за закуп земљишта Одлуком о буџету општине Блаце за 2018. годину, уместо на групу 423000-Услуге по уговору планирани су и извршавани на групу 421000-Стални трошкови</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.9- расходи за финансирање услуга социјалне заштите, помоћ старим и инвалидним лицима, Одлуком о буџету општине Блаце за 2019.годину, уместо на групу 424000- Специјализоване услуге планирани су на групу 472000- Накнаде за социјалну заштиту из буџета</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.10, расходи који се односе на групу 425000- Текуће поравке и одржавање, извршавају се са наведене групе.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.11, расходи који се односе на групу 42600- Материјал, извршавају се са наведене групе.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.12- расходи за отплату домаћих камата, Одлуком о буџету општине Блаце за 2018. годину, планирани су и извршавани на групи 441000-Отплата домаћих камата</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.14 Одлуком о буџету општине Блаце за 2019.годину, код Програма 5-Пољопривреда и рурални развој, поред групе 451000-Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, планирали смо и расходе који ће се извршавати са групе 423-Услуге по уговору,</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.19, у 2018.години није било закључивања Уговора са тзв. неформалним групама, самим тим отклоњена је могућност грешке у планирању и евидентирању расхода на групи 481-Дотације невладиним организацијама. Одлуком о буџету општине Блаце за 2019. годину нису планирани расходи за наведену намену.</p> <p>Напомена тачка 5.1.3.2. расходи за отплату камате, Одлуком о буџету општине Блаце за 2018.годину планирани су на групи 441000-отплата домаћих камата, а Одлуком о буџету општине Блаце за 2019. годину, расходи за отплату расхода и главнице за финансијски лизинг планирани су на групи 441000-отплата домаћих камата и 614000-отплата главнице за финансијски лизинг.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Напомена тачка 5.1.2.6- Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8- Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8- Картица позиције 51, ек.класификација 421600-Закуп имовине и опреме</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.9- Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.12- Картица позиције 70/1, ек.класификација 441900-Камате на куповине путем лизинга, Одлука о изменама и допунама одлуке о буџету општине Блаце за 2018.годину</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.14 Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину</p> <p>Напомена тачка 5.1.3.2. Одлука о изменама и допунама одлуке о буџету општине Блаце за 2018.годину, Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину</p>

1.	Неправилност	<p>Организациона класификација - део расхода није правилно планиран и извршен у износу од 2.558 хиљада динара, и то код:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Скупштине општине у укупном износу од 1.817 хиљада динара, од чега: (1) у износу од 1.008 хиљада динара уместо код Председника општине и (2) у износу од 809 хиљада динара уместо код Општинске управе; -Општинске управе у износу од седам хиљада динара уместо код Општинског правобраниоца; -Спортског центра у укупном износу од 613 хиљада динара уместо код Општинске управе; -Туристичке организације у износу од 121 хиљаде динара уместо код Општинске управе .
2.	Опис мере исправљања	<p>Утврђене неправилности код планирања и евидентирања расхода по организационој класификацији, исправљене су у току ревизије по усменим препорукама у 2018. години.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8- Расходи за накнаде члановима Комисије за израду стратегије развоја спорта (2017-2021) и за афирмацију спорта у општини Блаце, коју је Решењем број 02-2068/2016 од 06.12.2016.године именовао начелник Општинске управе, од доношења Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Блаце за 2018. годину („Сл. општине Блаце“ бр.8/18) од 17.07.2018.године, тј. при исплати накнаде за јул/18, дана 08.08.2018. године, средства су планирана и извршавају се у раз делу Општинске управе.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8- Расходи за накнаде члановима Комисије за међународну сарадњу, коју је Решењем број II-02-2067/16 од 05.12.2016.године именовао председник општине Блаце, од доношења Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Блаце за 2018. годину („Сл. општине Блаце“ бр.8/18) од 17.07.2018.године, тј. при исплати накнаде за јул/18, дана 08.08.2018. године, средства су планирана и извршавају се у раз делу Председника општине.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.7- расходи за трошкове употребе сопственог возила за општинског правобраниоца у 2018. години, планирани су и ивршавају се у раз делу Општинског правобраниоца.</p> <p>ТО-У 2018.години Туристичка организација је доставила усклађене финансијске планове у законском року.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Напомена тачка 5.1.2.8: Картица позиције 58, ек. класификација 423500-Стручне услуге, за извршавање накнаде члановима Комисије за израду стратегије развоја спорта (2017-2021) и за афирмацију спорта у општини Блаце</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8: Картица позиције 24/1, ек. класификација 423500-Стручне услуге, за накнаде члановима Комисије за међународну сарадњу</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.7 Картица позиције 35, ек. класификација 422100-Трошкови служ. путовања у земљи, код Општинског правобраниоца</p> <p>Извод из Одлуке о изменама и допунама одлуке о буџету општине Блаце за 2018.годину општине Блаце за 2018.годину</p> <p>Одлуком о буџету за 2019.годину нису планирана средства код ТОБ за суфинасирање пројеката удружења грађана.</p>

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 руководству пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
6.	<p>Вредност зграда и грађевинских објеката у активи и вредност нефинансијске имовине у сталним средствима у пасиви: (1) више је исказана у износу од 2.365 хиљада динара код Општинске управе за: отуђени део пословне зграде површине 100 м² у износу од 2.061 хиљаде динара и мање обрачунату амортизацију спортског базена и општинског пута ОП 14 Барбаговац - Кутловац у износу од 304 хиљаде динара; (2) мање је исказана у износу од најмање 55.900 хиљада динара код Општинске управе, јер у пословним књигама није евидентирано: локал код Средње школе површине од 147,32 м² у износу од 6.752 хиљаде динара; зграде основне школе и школа у издвојеним одељењима у износу од 23.718 хиљада динара; канализациона, водоводна и разводна мрежа, резервоари и остали објекти водовода, као и зграда ЈКП „Блаце“ Блаце у износу од 9.930 хиљада динара; део вредности изведених радова финансираних од стране Министарства привреде, које је Министарство привреде Записником о примопредаји изведених радова од 12.4.2017. године предало Кориснику – општини на даље коришћење (објекат ПУ и</p>	<p>(1) Утврђена неправилност је отклоњена:</p> <ul style="list-style-type: none"> - умањењем вредности зграда и грађевинских објеката-011100 за уписану вредност пословне зграде површине од 100м² и умањење за износ обрачунате амортизације. Такође за исти износ умањена је вредност исказана на конту 311100- Нефинансијска имовина у сталним средствима. (Доказ: Налог за књижење бр.223 од 31.12.2018. год. и картица конта 011125, 011129 и 311111), - поново је извршен обрачун амортизације за 2017.годину за пута ОП Барбаговац-Кутловац, и уместо за један месец амортизација је обрачуната за једанаест месеци 2017.године, и утврђена разлика амортизације евидентирана у пословним књигама (Доказ: Налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год. и картица конта 011149 и 311111) - извршен је обрачун амортизације за четири месеца 2017.године за изграђени објекат-спортски базен у оквиру фазе 1 подфаза 2, (Доказ:Налог за књижење бр.00081 од 31.12.2018.год и картица 	<p>-Начелник општинске управе -Председник општине</p>	<p>До 01.06.2019.год.</p>

деоница пута у Горњој Пребрези) у износу од најмање 11.782 хиљаде динара; остатак радова на згради Народне библиотеке у износу од 118 хиљада динара; вредност додатних радова на базенима и изградњи тротоара и колских прилаза по основу извршних поступака у 2017. години у износу од 3.600 хиљада динара; шест станова површине од 384 м²; некатегорисани и локални путеви површине 30.812,95 м²; локал на Зеленој пијаци површине 29,70 м²; зграде и објекти у износу који у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо.

конта 011199 и 311111)

(2) Утврђена неправилност је откоњена евидентирањем тржишних вредности следећих зграда и грађевинских објеката:

-локал код Средње школе површине 147,32м² (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011311 и 311111)

- зграде основне школе, површине 3.237 м² (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011131 и 311111)

- канализациона, водоводна и разводна мрежа, резервоари и остали објекти водовода, грађевински објекти и грађевинско земљиште ЈКП„Блаце“ (Доказ: налог за књижење број 227 од 31.12.2018.год, картица конта 014112, 311141, 011125, 311111, 011129, 011133,011139,011151 и 011159)

- локал на Зеленој пијаци, ул.Бука Караџића, површине 29,70 м² (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011311 и 311113)

- локал на Зеленој пијаци, ул.Бука Караџића, површине 20,50 м² (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011311 и 311113)

- Дела вредности изведених радова

		<p>финансираних од стране Министарства привреде, које је Министарство привреде Записником о примопредаји изведених радова од 12.4.2017. године предало Кориснику – општини на даље коришћење (објекат ПУ и деоница пута у Горњој Пребрези), као и обрачун амортизације, (Доказ: налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год, картица конта 011131, 311111 и 011139)</p> <p>- вредности додатних радова на базенима и изградњи тротоара и колских прилаза по основу извршних поступака у 2017. години као и обрачун амортизације, (Доказ: налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год, картица конта 015113, 311151, 011193, 311111 и 011199)</p> <p>- тришине вредности станова за колективно становање, саграђених на к.п. 6599/1 у КО Блаце, у ул. Светог Саве, укупне површине 604м², (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011112 и 311111)</p> <p>Остали докази: Закључак Општинског већа општине Блаце број П-436-2274/18 од 14.01.2019.год и Закључак Општинског већа општине Блаце број П-436-86/19 од 11.01.2019.год</p>	<p>- Руководилац Одељења за буџет, финансије и ЈППА</p> <p>- Саветник за буџет,</p>	<p>До 31.03.2019.год.</p>
7.	<p>Вредност опреме у активи и вредност нефинансијске имовине у сталним средствима у пасиви: (1) више је исказана у износу од 96 хиљада динара и то: код</p>	<p>(1) Утврђена неправилност је отклоњена:</p> <p>- прекњижавањем неправилно</p>		

	<p>Општинске управе за 13 хиљада динара за неправилно евидентиране печате као опреме и Спортског центра у износу од 83 хиљаде динара за неусклађено књиговодствено стање опреме – бачви са стварним стањем; (2) мање је исказана у износу од 327 хиљада динара и то: код Општинске управе за 162 хиљаде динара за 40 комада отпадних канти и 85 хиљада динара за набавку телескопа у 2017. години; Спортског центра за најмање 75 хиљада динара за неправилно обрачунату амортизацију и умањење набавне вредности опреме за претходни ПДВ; Туристичке организације за пет хиљада динара за неправилно обрачунату амортизацију и за износ који у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо код Предшколске установе за неправилно евидентирање играчака веће појединачне вредности као инвентар и Културног центра за неправилно обрачунату амортизацију</p>	<p>евидентираних печата са опреме на ситан инвентар, за набавку и описану вредност истих (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 011221, 022121, 011229, 022129, 311112 и 311271)</p> <p>(2) Утврђена неправилност је отклоњена:</p> <p>- евидентирањем вредности 40 комада канти за комунални отпад и обрачунату амортизацију (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 011241, 311112 и 011249)</p> <p>- евидентирањем вредности набављеног телескопа и обрачунату амортизацију (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 011261, 311112 и 011269)</p> <p>Туристичка организација Блаце, извршила је исправку неправилно обрачунате амортизације у вредности од 5 хиљада динара (Доказ: налог за књижење број 490 од 31.12.2018.год, картица конта 011229 и 311112)</p> <p>Предшколска установа, евидентирањем играчака веће појединачне вредности као опреме (Доказ: налог за књижење број 257 од 31.12.2018.год, картица конта 011261, 022121, 022129, 311112)</p>	<p>финансије и материјално-финансијске послове</p>
<p>8. Вредност земљишта у активи и вредност нефинансијске имовине у сталним</p>	<p>Утврђена неправилност је отклоњена:</p>	<p>-Начелник општинске</p>	<p>До</p>

	<p>средствима у пасиви мање је исказана код Општинске управе за износ од најмање 596 хиљада динара за земљиште које се води код ЈКП „Блаце“, као и за вредност коју у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо, а за 150.536,19 м2 грађевинског земљишта и за земљиште над којим је општина Блаце у Регистру непокретности уписана као власник и корисник.</p>	<p>- евидентирањем вредности грађевинског земљишта ЈКП „Блаце“ (Доказ: налог за књижење број 227 од 31.12.2018.год, картица конта 014112 и 311141)</p> <p>- евидентирањем вредности пољопривредног земљишта, површине 3.908м2 над којим је општина Блаце у Регистру непокретности уписана као власник и корисник (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 014111 и 311141)</p> <p>- евидентирањем вредности грађевинског земљишта, површине 185.605м2 над којим је општина Блаце у Регистру непокретности уписана као власник и корисник (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 014112 и 311141)</p>	<p>управе -Председник општине</p>	<p>01.06.2019.године</p>
<p>9.</p>	<p>Вредност аванса за нефинансијску имовину у активи и вредност нефинансијске имовине у сталним средствима у пасиви мање је исказана код Општинске управе за износ од најмање 1.574 хиљаде динара за неевидентирани авансне уплате за радове по закљученим уговорима.</p>	<p>Утврђена неправилност је отклоњена евидентирањем вредности аванса у пословним књигама за радове по закљученим уговорима о:</p> <p>- извођењу радова на реконструкцији атмосферске канализације у улици Светог Саве број II-400-482/2011 од 28.04.2011.год са ЈКП „Блаце“, (Доказ: налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год, картица конта 015214 и 311151)</p> <p>- извођењу радова на санацији крова Омладинског центра у Блалу број II-400-</p>		

		<p>798/17 од 24.04.2017.год са Анталијом стил ДОО Крушевац, (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 015212 и 291212)</p> <p>- за авансна плаћања по закљученом уговору са ЈКП „Блаце“ за крпљење ударних рула, (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 015113, 015213, 311151 и 291212)</p> <p>- за авансна плаћања по закљученом уговору са ЈКП „Блаце“ за побољшање ефеката рад постројења за пречишћавање воде за пиће, (Доказ: налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год, картица конта 015114 и 015214)</p>	
10.	<p>Вредност нематеријалне имовине у активи и нефинансијске имовине у сталним средствима у пасиви мање је исказана за износ од укупно 4.145 хиљада динара и то код Општинске управе за пројектну документацију набављену из донација у износу од 360 хиљада динара и Народне библиотеке за мање исказану вредност и извршен опис књига у износу од укупно 3.785 хиљада динара.</p>	<p>Утврђена неправилност је отклоњена код Општинске управе евидентирањем вредности пројектне документације набављене из донација (ПДР радна зона Г. Драгуша и ПДР радна зона Фруто 2) и вредности амортизације. (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 016171, 311161 и 016179)</p> <p>Народна Библиотека ће у поступку израде завршног рачуна евидентирати мање исказану вредност књига у својим пословним књигама</p>	<p>НБ-директор</p> <p>До28.02.2019.год.</p>
11.	<p>Вредност залиха ситног инвентара у активи и нефинансијске имовине у залихама у пасиви: (1) више је исказана за износ који у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо</p>	<p>(1) Предшколска установа, евидентирањем играчака веће појединачне вредности као опреме (Доказ: налог за књижење број 257од</p>	

	<p>код Предшколске установе за играчке, односно опрему веће појединачне вредности евидентиране као инвентар;(2) мање је исказана код Општинске управе за неправилно евидентиране печате као опреме у износу од 13 хиљада динара и за износ који у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо код Културног центра за костиме и реквизите</p>	<p>31.12.2018.год, картица конта 011261, 022121, 022129, 311112)</p> <p>(2) Неправилност је исправљена код Општинске управе увећањем вредности залиха ситног инвентара. Образложење и докази су дати код тачке 7, подтачка (1) .</p> <p>Културни центар ће у поступку израде завршног рачуна за 2018.годину извршити процену вредности и евидентирање костима и реквизита.</p>	<p>КЦ-директор</p> <p>До 28.02.2019.године</p>	
<p>12.</p>	<p>Вредност домаћих акција и осталог капитала у активи и финансијске имовине у пасиви: (1) више је исказана у износу од 50 хиљада динара за уплату за оснивање Туристичке организације, које је евидентирано као оснивачки улог; (2) мање је исказана у износу од 46.958 хиљада динара за неевидентирано учешће општине у капиталу јавног предузећа</p>	<p>(1) Утврђена неправилност је отклоњена код Општинске управе искњижењем вредности домаћих акција и осталог капитала, за 50 хиљада динара за уплату за оснивање Туристичке организације, које је евидентирано као оснивачки улог. У поступку је измена Одлуке о оснивању Туристичке организације Блаце, након чега ће се извршити пренос средстава са подрачуна Општина Блаце-Туристичка организација Блаце-оснивачки улог. (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 111911 и 311411, Предлог одлуке о измени одлуке о оснивању ТО општине Блаце и доставница о датом Предлогу СО Блаце на даљу надлежност)</p> <p>(2) Утврђена неправилност је отклоњена евидентираем учешћа општине у капиталу ЈКП„Блаце“. (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 111911 и 311411 и</p>	<p>Председник СО Блаце</p>	<p>31.03.2019.год.</p>

		<p>Закључак Општинског већа општине Блаце број П-436-86/19 од 11.01.2019.год)</p>	
13.	<p>Потраживања од купаца у активи и пасивна временска разграничења у пасиви: (1) више су исказана у износу од 147 хиљада динара код Спортског центра за дупло евидентирана потраживања и неевидентиране улагае купаца; (2) мање су исказана у износу од 416 хиљада динара код Општинске управе у износу од 201 хиљаде динара за потраживања за закупнину и рефундацију трошкова, Народне библиотеке у износу од 205 хиљада динара за потраживања за рефундацију трошкова и Културног центра у износу од 10 хиљада динара за потраживања од купаца за улазнице.</p>	<p>(2) Утврђена неправилност је отклоњена код Општинске управе евидентирањем потраживања из децембра 2017.године у 2018.години. Потраживања од купаца за децембар 2018.године евидентирана су на одговарајућим економским класификацијама у текућој години (Доказ картице купаца) Народна библиотека ће у поступку израде завршног рачуна за 2018.годину извршити усклађивање потраживања од политичких странака. Културни центар нема потраживања од купаца за 2018.годину.</p>	<p>НБ-директор До 28.02.2019.год.</p>
14.	<p>Вредност датих аванса, депозита и кауција у активи и пасивних временских разграничења у пасиви више је исказана за износ од 674 хиљаде динара код Спортског центра за незатворене авансе.</p>	<p>Утврђена неправилност отклоњена је код Општинске управе евидентирањем аванса у износу од 512 хиљада. (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 123231,123211, 123221, 291213, 291211)</p>	
15.	<p>Вредност активних временских разграничења у активи: (1) више је исказана у износу од 3.447 хиљада динара и то: код Општинске управе за износ од 1.608 хиљада динара за разграничене расходе до једне године за издатке за изведене радове на ревитализацији пољских путева, Спортског центра у износу од 1.454 хиљаде динара за</p>	<p>Утврђена неправилност у исказивању АВР код Општинске управе је исправљена, активирањем имовине, обрачуном амортизације и затварањем картице добављача, на основу документације која је била доступна у току ревизије. (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта</p>	

	<p>разграничене расходе до једне године, Културног центра у износу од 385 хиљада динара због грешке у консолидацији; (2) мање је исказана у износу од 638 хиљада динара код Спортског центра за вредност обрачунатих неплаћених расхода и издатака, због неравнотеже.</p>	<p>015113, 011145, 311151, 311111, 011149, 131211, 252319)</p>	
<p>16.</p>	<p>Вредност обавеза у пасиви и вредност активних временских разграничења: (1) више је исказана за износ од 1.243 хиљаде динара код Спортског центра за неевидентираних уплате и више евидентираних обавезе према добављачима; (2) мање је исказана у износу од најмање 6.832 хиљаде динара и то: код Скупштине општине за износ од 24 хиљаде динара за неевидентираних обавезу према добављачима за трошкове комуникација; код Општинске управе за износ од укупно 5.895 хиљада динара за неевидентираних обавезе по рачуну за трошкове комуникација за децембар 2017. године, за камате обрачунате од стране ЕПС Снабдевање на дан 31.12.2017. године и за трансфере школама; код Туристичке организације за износ од укупно 243 хиљаде динара за мање евидентираних обавезе за накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима и неевидентираних обавезе за извршене услуге; Народне библиотеке за износ од 18 хиљада динара за мање евидентираних обавезе према добављачима и Спортског центра у износу од најмање 652 хиљаде динара за неевидентираних и неправилно евидентираних</p>	<p>Обавезе директних корисника које су мање приказане према добављачима из децембра 2017.године евидентираних су у 2018.години. Обавезе према Средњој и Основној школи у 2018. години евидентираних су на дан 31.12.2018. године у пословним књигама општинске управе. Обавезе за обрачунате плате, накнаде по уговорима, накнаде за трошкове превоза запослених, обавезе према вишим нивоима власти, по примљеним фактурама за децембар 2018. године евидентираних су у пословним књигама. (Доказ: Налози за књижење број 225 и 226 од 31.12.2018.год)</p> <p>Индиректни корисници евидентирали су обавезе за децембар 2018.године.</p>	

	обавезе према добављачима и обавезу уплате разлике у плати од 10% у буџет Републике.			
17.	Вредност пасивних временских разграничења у пасиви више је исказана и мање је исказана и то: (1) више је исказана у износу од укупно 1.195 хиљада динара и то: код Спортског центра за износ од 810 хиљада динара за разграничене плаћене расходе и издатке и Културног центра у износу од 385 хиљада динара за више исказане обрачунате ненаплаћене приходе и примања и остала ПВР; (2) мање је исказана у износу од укупно 30 хиљада динара и то: код Општинске управе у износу од осам хиљада динара и Спортског центра у износу од 22 хиљаде динара за вредност обрачунатих ненаплаћених прихода и примања.	Директни корисници ускладили су и евидентирали пасивна временска разграничења. (Доказ: Објашњење и докази код тачке 13 и 14). Индиерктни корисници ће у поступку израде завршног рачуна за 2018.годину ускладити ПВР.	директори	28.02.2019.год.
18.	Вишак прихода и примања – суфицит у пасиви мање је исказан за износ од 347 хиљада динара код Општинске управе	У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим откљоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)	ОУ- Одељење за буџет, финансије и ЛПА	До 31.03.2019.год.
19.	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година у пасиви код Општинске	У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на	ОУ- Одељење за буџет,	До 31.03.2019.год.

	<p>управе више је исказан за износ 752 хиљаде динара због мање корекције резултата и мање је исказан за износ од 369 хиљада динара због неправилног утврђивања резултата у ранијим годинама.</p>	<p>подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим откљоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)</p>	<p>финансије и ЛПА</p>
20.	<p>Ванбилансна евиденција: вредност ванбилансне активе и ванбилансне пасиве мање је исказана код Општинске управе за износ од најмање 4.443 хиљаде динара за вредност примљених меница и гаранција за добро извршене посла и у гарантном року и за вредност возила марке „Mazda 3 Sedan“ датог Општини на коришћење, чија вредност се није могла утврдити у поступку ревизије.</p>	<p>Утврђена неправилност је откљоњена евидентирањем вредности примљених меница и гаранција у пословним књигама општинске управе на дан 31.12.2018.године. Евидентирана је вредност возила марке „Mazda 3 Sedan“ . (Доказ: налог за књижење број 228 од 31.12.2018.год, картица конта 351151, 352151, 351141 и 352141)</p>	
21.	<p>У консолидованом Обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода мање су исказани приходи и примања у износу од укупно 658 хиљада динара, више су исказани приходи у износу од укупно 417 хиљада динара, мање су исказани приходи и издаци у износу од укупно 673 хиљаде динара, више су исказани приходи у износу од укупно 27 хиљада динара, више је исказан буџетски суфицит у износу од 405 хиљада динара и мање је исказан вишак прихода и примања-суфицит у износу од 347 хиљада динара.</p>	<p>У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим откљоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)</p>	<p>ОУ- Одељење за буџет, финансије и ЛПА</p> <p>До 31.03.2019.год</p>
22.	<p>У консолидованом Обрасцу 3 - Извештај о</p>	<p>У 2018. години, књижени су приходи и</p>	<p>ОУ- До 31.03.2019.год</p>

	<p>капиталним издацима и примањима - Образац 3 мање су исказана примања од продаје природне имовине у износу од 72 хиљаде динара, мање су исказани издаци за нефинансијску имовину у износу од 360 хиљада динара, више су исказани издаци за нефинансијску имовину у износу од укупно 208 хиљада динара и мање су исказани издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине у износу од 57 хиљада динара и мање је исказан мањак примања у износу од 137 хиљада динара.</p>	<p>примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим отклоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)</p>	<p>Одељење за буџет, финансије и ЛПА</p>	
<p>23.</p>	<p>У консолидованом Обрасцу 4 - Извештај о новчаним токовима мање су исказани новчани приливи у износу од укупно 658 хиљада динара, више су исказани новчани приливи у износу од укупно 417 хиљада динара, мање су исказани новчани одливи у износу од укупно 673 хиљаде динара, више су исказани новчани одливи у износу од укупно 27 хиљада динара, више је исказан вишак новчаних прилива у износу од 405 хиљада динара, више је исказан салдо готовине на почетку године у износу од 326 хиљада динара и мање је исказан салдо готовине на крају године у износу од једне хиљаде динара</p>	<p>У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим отклоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)</p>	<p>ОУ- Одељење за буџет, финансије и ЛПА</p>	<p>До 31.03.2019.год</p>
<p>24.</p>	<p>У консолидованом Обрасцу 5 - Извештај о извршењу буџета више је исказан вишак новчаних прилива за износ од 405 хиљада динара.</p>	<p>У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у</p>	<p>ОУ- Одељење за буџет, финансије и ЛПА</p>	<p>До 31.03.2019.год</p>

		којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим откљоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Доказ:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)		

-Докази за Приоритет 2 су побројани у тексту за сваку тачку у колони „Опис мера исправљања“.

Председник општине Блаце
Милан Ђурчић



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, Општина Блаце, Карађорђева број 4, 18420 Блаце (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ИЗВЕШТАЈ О ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: II-400-1767/2018 од 16.01.2019. 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	<p>1) преузела обавезу и извршила расходе за плате, додатке, накнаде, социјалне доприносе на терет послодавца и остале дотације и трансфере у укупном износу од 5.819 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.1, 5.1.2.2. и 5.1.2.17.), и то код:</p> <p>-<i>Директних корисника</i> у износу од 422 хиљаде динара по основу исплате плате запосленом на месту за које не испуњава услове и за више обрачунат и исплаћен минули рад;</p> <p>-<i>Културног центра</i> у укупном износу од 1.021 хиљаде динара по основу примене већих коефицијената од прописаних, исплате плате запосленом на радном месту за које не испуњава услове и за више обрачунат и исплаћен минули рад;</p> <p>-<i>Спортског центра</i> у укупном износу од 2.220 хиљада динара по основу плата запосленима на радним местима која нису систематизована и по основу примене коефицијената и основице које нису прописане за јавну службу у физичкој култури.</p> <p>-<i>Предшколске установе</i> у укупном износу од 2.156 хиљада динара по основу исплате плате запосленом на неодређено време без сагласности и без конкурса, за исплату плата запосленима на радним местима која нису систематизована, по основу исплате плате вршиоцу дужности директора без прописаног радног искуства и по основу примене већих коефицијената од прописаних;</p> <p>-<i>Општина Блаце</i> је ангажовала 30 лица на одређено и по уговору о привременим и повременим пословима више од дозвољеног максималног броја ангажованих по овом основу;</p>
----	--------------	---

1. Неправилност	<p>2) преузела обавезу и извршила расходе и издатке у износу од 40.775 хиљада динара, а да правни основ за извршење ових расхода и издатака није у складу са важећим законским и другим прописима и то:</p> <p>–<i>Скупштина општине</i> у износу од 2.662 хиљаде динара, и то:</p> <p>(1) за исплату месечних накнада члановима Комисије за међународну сарадњу у износу од 1.008 хиљада динара,</p> <p>(2) за исплату месечних накнада члановима Комисије за израду стратегије развоја спорта (2017-2021) и за развој и афирмацију спорта у општини Блаце у износу од 809 хиљада динара,</p> <p>(3) за исплату месечних накнада члановима Комисије за враћање утрина и пашњака селима на коришћење у износу од 682 хиљаде динара,</p> <p>(4) за исплату месечних накнада за два члана Комисије за спровођење јавног конкурса за избор директора у јавним предузећима у износу од 80 хиљада динара и</p> <p>5) за накнаду за рад ликвидационом управнику ЈП „Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце“ Блаце у ликвидацији у износу од 83 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.)</p> <p>–<i>Општинска управа</i> у износу од 33.775 хиљада динара, и то:</p> <p>(1) за набавку електричне енергије без закљученог уговора у износу од 1.349 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(2) за одржавање јавних зелених површина без закљученог уговора у износу од 12 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(3) за одржавање чистоће на површинама јавне намене без закљученог уговора у износу од 548 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(4) за набављене услуге одржавања јавних зелених површина више од уговорене вредности у износу од 221 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(5) за набављене услуге одржавања чистоће на површинама јавне намене више од уговорене вредности у износу од 423 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(6) за набављене услуге уклањања комуналног и другог отпада – санација дивљих депонија више од уговорене вредности у износу од 2.631 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(7) за исплату накнада за мобилне телефоне у укупном износу од 236 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(8) за трошкове исхране на службеном путу у земљи у износу од седам хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.7.),</p> <p>(9) за трошкове хране и пића на службеном путу у иностранству у износу од 169 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.7.),</p> <p>(10) за суфинансирање пројеката производње медијских садржаја у 2017. години медија која нису у уговором предвиђеном року и прописаној форми поднели наративни финансијски извештај за 2016. годину у износу од 700 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(11) за више исплаћене накнаде за рад члановима Комисије за планове од прописаних у износу од 13 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(12) за исплату накнаде руководиоцу Одељења за грађевинско земљиште, општинске некатегорисане путеве и улице у насељу који је ангажован на основу уговора о допунском раду у износу од 203 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(13) за накнаде по уговорима о делу за послове који су у делатности послодавца у износу од 1.278 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(14) за накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима који су по својој природи такви да трају дуже од 120 радних дана у календарској години у износу од 1.302 хиљаде динара (Напомене</p>
-----------------	--

тачка 5.1.2.8.),

(15) за набављене услуге социјалне заштите од стране пружаоца коме је истекла лиценца за обављање услуга социјалне заштите у износу од 1.099 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.9.),

(16) за зимско одржавање путева и улица без закљученог уговора у износу од 1.156 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),

(17) за одржавање јавне расвете без закљученог уговора у износу од 910 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.), (18) за набављене услуге одржавања јавне расвете више од уговорене вредности у износу од 63 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),

(19) за услуге одржавања општинских и некатегорисаних путева више од уговорене вредности у износу од 2.846 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),

(20) за радове на поправци крова и димњака стамбене зграде у износу од 327 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),

(21) за субвенције ЈКП „Блаце“ Блаце без посебног програма у износу од 2.106 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),

(22) за набавку горива за које нема сазнања коме и за које сврхе је издато у износу од 83 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.11.),

(23) за исплату средстава за подстицање развоја пољопривреде у 2017. години по основу пријава из 2016. године у износу од 1.296 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.14.),

(24) за трансфер Центру за социјални рад без закљученог уговора у износу од 816 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),

(25) за пренос средстава Центру за социјални рад за плате и социјалне доприносе за два радника за обављени рад пре закључења уговора у износу од 498 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),

(26) за трансфер Центру за социјални рад за исплате једнократних помоћи на основу предлога Комисије за решавање по захтевима корисника за једнократну помоћ, именоване од стране председника Општине у износу од 1.216 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),

(27) за трансфер Центру за социјални рад за исплате једнократних помоћи по закључцима Општинског већа у износу од 134 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),

(28) за трансфер основној школи за плату и социјалне доприносе персоналног асистента у износу од 458 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),

(29) за трансфер основној школи за плату и социјалне доприносе возача запосленог на одређено време у износу од 327 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),

(30) за трансфер основној школи за финансирање бесплатне екскурзије и рекреативне наставе у износу од 2.323 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),

(31) за трансфер средњој школи за финансирање матурских екскурзија у 2016. и 2017. години у износу од 592 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),

(32) за једнократну новчану помоћ у школовању и студирању у износу од 34 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.18.),

(33) за превоз студената високих школа у износу од 116 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.18.),

(34) за финансирање годишњих програма спортских организација које не испуњавају услове у износу од 773 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.19.),

(35) на основу одобрених додатних средстава за финансирање спортских организација без поштовања прописаних процедура у износу од 2.308 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), (36) за финансирање

Спортског удружења „Јастреб“ Блаце без поштовања прописаних процедура у износу 365 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.),

(37) за финансирање Омладинског шаховског клуба „Јастребац“ Блаце без поштовања прописаних процедура у износу од 82 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.19.),

(38) за финансирање неоправданих трошкова спортских организација, а да није затражен повраћај средстава, у износу од 1.249 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.),

(39) за финансирање трошкова пројекта удружења „Креативни пројектни центар“ Блаце који нису предвиђени буџетом пројекта, а да није затражен повраћај средстава, у износу од 30 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.),

(40) за финансирање трошкова пројекта удружења „Општински одбор савеза удружења бораца Блаце“ Блаце који нису предвиђени буџетом пројекта, а да није затражен повраћај средстава, у износу од 30 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.),

(41) за суфинансирање пројекта неформалних група у износу од 785 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.),

(42) за изведене вишкове и мањкове радова пре закљученог анекса уговора у укупном износу од 2.328 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.3.1.),

(43) за услуге вршења стручног надзора у 2017. години по уговорима из 2016. године без закључених анекса уговора у износу од 333 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.3.1.);

–**Спортски центар** у износу од 3.272 хиљаде динара, и то:

(1) за коришћење службених мобилних телефона преко дозвољених лимита у износу од 36 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),

(2) за накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима који су по својој природи такви да трају дуже од 120 радних дана у календарској години у износу од 2.043 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),

(3) за накнаду извршиоцу посла по уговору о привременим и повременим пословима за рад на истуреном шалтеру ЈП „Пошта Србије“ Београд у износу од 205 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),

(4) за реализацију рукометног турнира у износу од 202 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),

(5) за набавку спортске опреме (дресова) у износу од 52 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),

(6) за исплату награда за освојена прва три места на турниру у малом фудбалу у износу од 411 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.18.),

(7) за накнаду штете за неискоришћене дане годишњег одмора без решења о утврђивању годишњег одмора у износу од 71 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.22.),

(8) по рачуну за реконструкцију 15 комада бачви који је испостављен и гласи на општину Блаце у износу од 252 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.3.2.);

–**Туристичка организација** у износу од 882 хиљаде динара, и то:

(1) за накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима који су по својој природи такви да трају дуже од 120 радних дана у календарској години у износу од 870 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),

(2) за набавку пехара на име учешћа у организацији спортског такмичења у износу од 12 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.9.);

–**Предшколска установа** у износу од 184 хиљаде динара, и то:

(1) за јубиларне награде по решењима о јубиларним наградама из 2015.

		<p>године у износу од 55 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.5.), (2) за више фактурисане услуге безбедности и здравља на раду у износу од 22 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.9.), (3) за накнаду штете за неискоришћене дане годишњег одмора без решења о утврђивању годишњег одмора у износу од 107 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.22.);</p>
2.	<p>Опис исправљања</p> <p>мере</p>	<p>Скупштина општине: Тачке:1,2,3,4. Административна комисија донела је закључак број: I-123-2303/18 од 28.12.2018. године, којим се у периоду од 01.1-31.12.2019. године, обуставља исплата накнаде за рад Комисији за међународну сарадњу и Комисији за израду стратегије развоја спорта за период 2017-2021. и развој и афирмацију спорта. Тачка 5. Чланом 4. Одлуке о покретању поступка ликвидације ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце („Службени лист општине Блаце“, бр. 13/16,) _____ из села _____ именована је за ликвидационог управника наведеног јавног предузећа. -За извршење посла ликвидационог управнику Комисија за административна питања Скупштине општине Блаце, Закључком бр. I-23-670/17 од 03.4.2018. године, одредила је висину надокнаде у износу од 15.000,00 динара, с почетком примене од 16.12.2016. године, односно од дана када је донета Одлука о покретању ликвидације јавног предузећа. Тиме је Комисија донела Закључак са ретроактивним дејством, на шта сте руководству Општине Блаце указали да није у складу са законским прописима. -Новим Закључком бр. I-123-670/17-1 од 6.4.2017. године Комисија је претходни ставила ван снаге, а истим је прецизирала да се надокнада исплаћује на месечном нивоу. И овај Закључак донет је са ретроактивним дејством. Будући да су средства ликвидационог управнику у складу са донетим Закључком исплаћивана, а у циљу отклањања неправилности у пословању, Председник Скупштине општине Блаце, дао је Изјаву бр. од I-400-120/2019 од 14.1.2019. године, да у 2019. години, Комисија за административна питања неће доносити одлуке са ретроактивним дејством у вези са одређивањем надокнаде за рад ликвидационог управнику ЈП „Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце, у ликвидацији“. већ ће се иста заснивати на важећим законским прописима. Општинска управа Тачка 1. Разумели смо примедбу. У 2018.год.ел.енергијаје набављана по Уговору бр. II-400-233/18 од 25.01.2018. Почетком 2019.год. добављач је обавештен о истеку уговора о комерцијалном снабдевању и о потреби израде Уговора о резервном снабдевању за 2019 (јануар-фебруар 2019), док се не спроведе набавка за 2019.године. Тачка 2. Разумели смо примедбу и у 2018. години нисмо преузимали обавезе за одржавање јавних зелених површина без закљученог уговора. Уговор за 2019.год.је закључен почетком јануара 2019. Мером исправљања је иницирано отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању Тачка 3. Разумели смо примедбу и у 2018. години нисмо преузимали обавезе за одржавање чистоће на површинама јавне намене без закљученог уговора. Уговор за 2019.је закључен почетком јануара 2019. Мером исправљања је иницирано отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.<u>Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.</u> Тачка 4. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављали услуге више од уговорених вредности по уговору за одржавање јавних зелених површина За одржавање зеленила благовремено је увећена апропријација у буџету и закључен анекс уговора на већу вредност. Мером исправљања је</p>

отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

Тачка 5. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављали услуге више од уговорених вредности по уговору за чистоће на површинама јавне намене. Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању

Тачка 8. Донешен је Правилник о допуни правилника о коришћењу средстава за репрезентацију општине Блаце бр. II- 400-1360/2018 од 07.08.2018.г.

Тачка 9. Донешен је Правилник о допуни правилника о коришћењу средстава за репрезентацију општине Блаце бр. II- 400-1360/2018 од 07.08.2018.г.

Тачка 10. Картица позиције 150 Услуге информисања јавности.

Тачка 11. Скупштина општине Блаце, донела је Решење о измени решења о образовању Комисије за планове општине Блаце, број I-02-1714/18 од 14.10.2018. године, од ког датума је, у складу са наведеним решењем Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију вршило обрачунае и исплате Комисији за Планове општине Блаце.

Тачка 12. Запосленом лицу на месту руководиоца Одељења за грађевинско земљиште, општинске некатегорисане путеве и улице у насељу након истека Уговора о допунском раду и разрешења дужности члана Комиосије за међунродну сарадњу, није вршена никакв новчана накнада.

Тачка 13 и 14. Општинска управа општине Блаце ће у наредном периоду Уговор о привременим и повременим пословима закључивати искључиво у складу са чланом 197 Закона о раду, а Уговори о делу у складу са чланом 199 Закона о раду. Обавезује се да ће извршиоци посла сачињавати месечне извештаје о обављеном послу.

Тачка 15. Општинска управа набаља услуге социјалне заштите који има важећу лиценцу.

Тачка 16. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо преузимали обавезе без закљученог уговора Уговор о зимском одржавању у сезони 2018/2019 је закључен почетком новембра 2018. Први рачун по овом уговору приспео је 21.12.2018.год. Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

Тачка 17. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо преузимали обавезе за одржавање јавне расвете без закљученог уговора. Уговор за 2019.је закључен почетком јануара 2019. Мером исправљања је иницирано отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању

Тачка 18. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављали услуге више од уговорених вредности по уговору за одржавање јавне расвете .У складу са указаним потребама благовремено су увећане апропријације кроз ребаланс буџета и кроз појединачна решења ,након чегу су закључени анекси уговора.

Тачка 19. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављали услуге више од уговорених вредности по уговору за за одржавање општинских и некатегорисаних путева. У складу са указаним потребама благовремено су увећане апропријације кроз ребаланс буџета и кроз појединачна решења ,након чегу су закључени анекси уговора.

Тачка 20. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављали радове за потреба стамбених зграда. СО Блаце је донела Одлуку о одржавања зграда којом је предвиђено суфинансирање радова по основу конкурса.

Тачка 21.
-Изјава председника општине
-Одлука СО Блаце бр. I-36-2164/18 од 18.12.2018.

-Одлука СО Блаце бр. I-36-2165/18 од 18.12.2018.

Тачка 23.Извештај о спровођењу мера пољопривредне политике и политике руралног развоја за 2017.годину., садрже плаћање средстава од 15.05.2017.године., до 31.03.2018.године, што је послато Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде. текуће субвенције за пољопривреду: (451141) са стањем од 01.01.2018-31.12.2018. У оквиру овог стања садржана су исплаћена средства у периоду од 03.01.2018.године до 29.03.2018.године, која су садржана у извештају за 2018.годину. Поред наведених исплата извештај садржи и пренете обавезе из 2017.године која су обухваћена Програмом подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја у општини Блаце у 2018.години, и исте су измирене у 2018 као и захтеви поднети у складу са контом за расподелу средстава из буџета намењених за финансирање развоја, унапређење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Блаце у 2018.години. Сви одобрени захтеви су исплаћени до 31.12.2018.године., тако да у 2019.години нема пренетих а неизмирених обавеза у оквиру субвенија за пољопривреду.

Тачка 24, 25. Општинско веће општине Блаце донело је закључак број: II-400-172/18 од 18.1.2018. године, на основу којег је са Центром за социјални рад „Блаце“, са седиштем у Блацу, закључила уговор број: II-400-172/18 од 18.1.2018. године, за давање сагласности и финансирање радника и није било трансфера Центру за социјални рад у 2018. Години, пре датума закључења уговора.

Тачка 26. Скупштина општине Блаце, донела је Одлуку о изменама и допунама Одлуке о социјалној заштити општине Блаце, број: I-55-2180/2018 од 18.12.2018. године, у складу са којом ће од момента ступања на снагу о праву на једнократну новчану помоћ одлучивати Центар за социјални рад „Блаце“, са седиштем у Блацу. Будући да је поменута Одлука ступила на снагу дана 26.12.2018. године, Комисија за решавање по захтевима Корисника за једнократну помоћ, последњу седницу одржала је дана 25.12.2018. године. Пошто су два захтева за једнократну помоћ поднета на писарницу Општинске управе дана 26.12.2018. године, Комисија је исте проследила на надлежност Центру за социјални рад „Блаце“.

Тачка 27. Општинско веће општине Блаце, на седници одржаној дана 31.12.2018. године, донело је Решење о стављању ван снаге решења о образовању Комисије за испитивање стамбених потреба социјално угрожених лица на територији општине Блаце, број: II-02-2317/18 од 31.12.2018. године. Као у наводима из тачке 26), о наведеном ће се у будуће старати Центар за социјални рад „Блаце“.

Тачка 28. По истеку важећег Уговора са персоналним асистентом није продужен Уговор о раду.

Тачка 29. Запослени је признат по ЦЕНУС-у Министарства просвете, науке и технолошког развоја за школску 2017/2018 и од 01.12.2017.г., налази се на платном списку радника који се финансирају из буџета Министарства.

Тачке: 30,31,32: Разумели смо примедбу и у будућем периоду мером исправљања иницирано је отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем периоду.

Тачка 33. Општинско веће општине Блаце у 2018. години, није финансирало превоз студената, по поднетим захтевима. На седници Општинског већа општине Блаце, одржаној дана 12.9.2018. године, закључцима су одбијени сви поднети захтеви о наведеном.

Тачке 35,36,37. Разумели смо примедбу и за тачке (35), (36) и (37) у 2018. години нисмо понављали грешке. Председник општине Блаце, дао је Изјаву бр. II-400-147/2019 од 15.1.2018. године, којом под пуном материјалном и кривичном одговорношћу тврди да мимо одобрених

програма по предлогу Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаце, у складу са спроведеним Јавним позивом и Одлуком о буџету општине Блаце за 2018. годину („Службени лист општине Блаце“, бр. 13/17, 8/18 и 9/18), није било додатног финансирања спортских организација.

Тачка 42. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављали вишкове и мањкове радова без правног основа. У уговору о извођењу радова и у Уговору о стручном надзору наглашено је да Извођач нема право да изводи радове који нису уговорени.

Тачка 43. Разумели смо примедбу и у 2018.год смо за уговоре из претходних година на конту 511400, закључили анексе уговора којима је дефинисано плаћање у 2018.год.

Спортски центар

1) Спортски центар је одредио лимит за коришћење мобилних директору Спортског центра.

2) Уговори о привременим и повременим пословима у 2018.години су сачињени у складу са законом, поштован је рок од 120 дана и опис посла за ангажована лица.

3) Дописом Јавног предузећа „Пошта Србије“ број: 2015-135924/22 од 19.04.2018.године дата је сагласност за раскидање Уговора између „Поште Србије“ и Спортског центра „Блаце“ а у складу са дописом Спортског центра „Блаце“ од 30.03.2018.године. Тако да Спортски центар „Блаце“ не врши услуге платног промета преко издвојеног шалтера и не ангажује запосленог.

4) Рукометни турнир организован је у складу са Уговором о сарадњи између Заједнице судија и контролора и Спортског центра „Блаце“.

5) Спортски центар „Блаце“ у 2018.години није вршио наручивање дресева. Такође ни у 2019. години неће наручити дресева.

6) Спортски центар „Блаце“ неће исплаћивати награде а све у складу са Планом рада за 2019.годину.

7) Спортски центар „Блаце“ је у 2018.години исплатио неискоришћени годишњи одмор запосленом поштујући законску процедуру.

8) Приликом пописа имовине и обавеза утврдиће стварно стање. По завршеном попису вршиће усклађивање стварног и књиговодственог стања у складу са пописном листом а након одлуке Управног одбора биће извршено одговарајуће искњижавање. З завршном рачуну за 2018.годину биће исказано стварно стање имовине.

Туристичка организација:

1) У вези са извршеним расходима за накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима, исти су предвиђали различите описе послова, који су били потребни овој установи у датом периоду, те су за исту представљали привремене послове. Ангажована лица су обављала различите послове у складу са описом у уговору, а који нису трајали дуже од 120 радних дана. Предузећемо мере ради отклањања неправилности.

2) За набавку пехара смо имали донето Решење о одобравању средстава за суорганизацију догађаја по потнетом Захтеву за суорганизацију спортског догађаја. У вези суфинансирања спортских, туристичких, културних и других манифестација посећених од великог броја гостију из земље и иностранства који су од значаја за туризам и привредно-економски развој општине Блаце, а чији су организатори друга правна лица, ТО Блаце је у свима наступала као суорганизатор истих, те поступала у складу са чланом 39, став 3, тачка б Закона о туризму.

Предшколска установа:

1) Јубиларне награде у 2018.години су исплаћиване на основу решења из 2018.године.

		<p>2) ПУ „Наша радост“ закључила је Уговор са Агенцијом „Безбедност ДС“ Алексинац, предмет Уговора је вођење послова безбедности и здрављ на раду и послове заштите од пожара код наручиоца. Уговор је закључен на одређено време, годину дана почев од 07.11.2018.године., до 07.11.2019.године.</p> <p>3. Комисија за Административн питања СО Блаце донела је закључак број: I-131-1218/17 од 29.09.2017.године о признавању права на исплату накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор за 2016.годину (28 радних дана) као и за 2017.годину (11радних дана) у износу који утврда надлежна служба рачуноводства ПУ. ПУ је донела Решење о коришћењу годишњег одмора број: 192 од 30.06.2017.године., и Решење број 300 од 06.10.2017.године.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Скупштина општине: Тачке: 1,2,3,4. Закључак број: I-123-2303/18 од 28.12.2018. године. Тачка 5. Одлука о покретању поступка ликвидације ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце, бр. I-023-2077/16 од 16.12.2016. године. -Закључак, бр. I-123-670/17 од 03.4.2017. године, -Закључак, бр. I-123-670/17-1 од 06.4.2017. године, -Изјава, бр. I-400-120/2019 од 14.1.2019. године.</p> <p>Општинска управа Тачка 1. Уговор о купопродаји ел.енергије бр. II-400-233/18 од 25.01.2018. год -Извод из Одлуке о буџету за 2018 са свим изменама, -Решења о увећању позиције бр.99. -картица позиције 99. -допис ЈП ЕПС од 04.01.2019. године Тачка 2. Уговор о одржавању јавних зелених површина у 2018.години бр.II-400-224/2018 од 24.01.2018. -Извод из Одлуке о буџету општине Блаце за 2018.год. -картица позиције бр.103. Тачка 3. -Уговор о одржавању чистоће на површинама јавне намене у 2018. год. бр. II-400-223/18 од 24.01.2018. -Извод из Одлуке о буџету општине Блаце за 2018.год. -картица позиције бр.104. Тачка 4. -Уговор о одржавању јавних зелених површина у насељу Блаце у 2018.години и Анекс бр.1.уговора -Извод из Одлуке о буџету општине Блаце за 2018.год -картица позиције бр.103. Тачка 5. -Уговор о одржавању чистоће на површинама јавне намене за 2018.год -Извод из Одлуке о буџету општине Блаце за 2018.год -картица позиције бр.104 Тачка 8. Донешен је Правилник о допуни правилника о коришћењу средстава за репрезентацију општине Блаце бр. II- 400-1360/2018 од 07.08.2018.г. Тачка 9. Правилник о допуни правилника коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаце бр. II- 400-1360/2018 од 07.08.2018.г. Тачка 10. Картица позиције 150 Услуге информисања јавности.</p>

Тачка 11. Решење о измени решења о образовању Комисије за планове општине Блаце, бр. I-02-1714/18 од 14.10.2018. године,
-Извод бр. 229 од 27.11.2018. године,
-Захтев за плаћање и трансфер средстава: обрачун од 27.11.2018. године,
-Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД,
-Обрачун пореза и доприноса на накнаде члановима Комисије за планове (седница одржана дана 26.10.2018.),
-Допис руководиоца Одељења за урбанизам, грађевинарство, комунално стамбене и имовинско правне послове од 05.11.2018. године, упућен Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију,
-Дневни ред 16. Седнице Комисије за планове општине Блаце,
-Списак лица чланова Комисије за планове општине Блаце о присутности на 16. Седници,
-Фискални рачуни приложени од стране чланова Комисије,
-Статистички податак о просечној нето заради за август 2018. године,
-Решење о образовању Комисије за планове општине Блаце, бр. I-02-1639/15 од 22.12.2015. године,
-Решење о разрешењу и именовану члана Комисије за планове општине Блаце, бр. I-02-477/18 од 05.3.2018. године.

Тачка 12. Изјава број: II- 400-58/2019 од 08.01.2019.године., Решење број: II-02-1232/18 од 18.07.2018.године., Уговор о допунском раду који је истекао 21.05.2018.године.

Тачка 13 и 14. Изјава број: III-11-105/19 од 11.01.2019.године.

Тачка 15: Решење Министрства за рад, борацк и социјална питања број: 022-03-00136/2017-19 од 09.02.2018.године.

Тачка 16.

-Уговор о зимском одржавању у сезони 2018/2019 бр.II-400-2009/18 од 24.11.2018.год.

-рачун ЈКП бр.2653

-картица позиције бр.126

Тачка 17. Уговор о одржавању јавне расвете у 2018.год. бр.II-400-225/18 од 24.01.2018.год

-Извод из Одуже о буџету општине Блаце за 2018.год

-картица позиције бр.100.

Тачка 18.

-Уговор о одржавању јавне расвете на територији општине Блаце за 2018.год и Анекси уговора,

-Одлука о буџету општине Блаце за 2018.год.са свим изменама и допунама,

-решења о увећању апропријације бр.100.

-картица позиције бр.100.

Тачка 19.

-Уговор о одржавању општинских и некатегорисаних путева и улица у насељу Блаце у 2018.години са свим анексима уговора,

-Одлука о буџету општине Блаце за 2018.годину са свим изменама и допунама ,

-решења о увећању апропријације бр.126.

-картица позиције бр.126.

Тачка 20.

-Изјава председника општине

-Одлука СО Блаце бр.I-36-2164/18 од 18.12.2018.

-Одлука СО Блаце бр. I-36-2165/18 од 18.12.2018.

Тачка 21.

-Изјава председника општине

-картица позиције бр.106.

Тачка 23. Изјава број: службено од 14.01.2019.године.

Тачка 24, 25. Закључак бр. бр. II-400-172/2018 од 18.01.2018.г., Уговор бр. II-400-172/18 од 18.1.2018. године.

Тачка 26. Одлука о изменама и допунама Одлуке о социјалној заштити општине Блаце, број: I-55-2180/2018 од 18.12.2018. године, Решење о стављању ван снаге решења о именовању Комисије за решавање по захтевима корисника за једнократну помоћ, број: II-02-2289/18 од 28.12.2018. године.

Тачка 27. Решење о стављању ван снаге решења о образовању Комисије за испитивање стамбених потреба социјално угрожених лица на територији општине Блаце, број: II-02-2317/18 од 31.12.2018. године,

-Прослеђивање захтева Центру за социјални рад „Блаце“, бр. службено од 26.12.2018. године

Тачка 28. Уговор о раду бр. 72/1 од 31.08.2018.г., Решење бр. 386/1 од 30.11.2018.г., Образац МА- одјава

Тачка 29. Решење бр. 945/2 од 30.10.2017.г., Решење бр. 1022/3 од 01.12.2017.г.

Тачке 30, 31, 32: Изјава број: II-400-58/2019 од 08.01.2019.године.

Тачка 33. Закључак број: II-400-1806/18 од 07.12.2018. године,

-Закључак, број: II-400-1493/18 од 12.9.2018. године,

-Закључак, број: II-400-1499/18 од 12.9.2018. године,

-Закључак, број: II-400-1536/18 од 12.9.2018. године,

-Закључак, број: II-400-1538/18 од 12.9.2018. године,

-Закључак, број: II-400-1539/18 од 12.9.2018. године,

-Закључак, број: II-400-1582/18 од 12.9.2018. године

Тачке 35,36,37.

- Изјава бр, II-400-147/2019 од 15.1.2019.године,

-Одштампане картице из Одељења за буџет, финансије и локалну пореску администрацију на дан 31.12.2018. године, потписане од стране руководиоца Одељења, које се односе на спортске клубове који су финансирани из буџета општине Блаце, у складу са одобреним програмом за 2018. годину.

-Стр. 26, 41 и 54 Одлуке о буџету општине Блаце за 2018. годину из „Службеног листа општине Блаце бр. 13/17“.

Тачка 42.

-Изјава председника општине

-Уговор о набави радова бр. III-400-2201/18 од 18.12.2018.

Тачка 43.

-Уговор бр. II-400-2450/17 од 20.12.2017.год.

-Анекс бр.1. уговора бр. II-400-2010/18 од 26.11.2018

Спортски центар

1) Одлука У.О. број: 90А/2018 од 20.03.2018.године., захтев за прекид уговора Теленор ДОО број: 230/2018 од 12.06.2018.године., Записник

2) Изјава број: 10/2019 од 03.01.2019.године., Уговор број: 466/2018 од 03.12.2018.године., Уговор број: 405/2018 од 01.10.2018.године., Уговор број: 467/2018 од 03.12.2018.године., Уговор број: 404/2018 од 01.10.2018.године., Уговор број: 465/2018 од 03.12.2018.године., Уговор број: 406/2018 од 01.10.2018.године.

3) Допис ЈП „Пошта Србије“ број: 2015-135924/22 од 19.04.2018.године.изјава 28/2019 од 14.01.2019.године., потврда по враћеној опреми.

4) Уговор о сарадњи број: 1-30/1 од 06.09.2018.године., Списак исплата дневница и превоза делегираних лица број: 1-09-1-2 од 09.09.2018.године., Извод број: 133, налог за исплату, признаница број: 30. од 07.09.2018.године.

5) Изјава број: 9/2019 од 03.01.2019.године

6) **Изјава број:** Нацрт Плана рада Спортског центра „Блаце“ за 2019.годину.

7) Решење о накнади штете за неискоришћени годишњи одмор број: 301

	<p>A/2018 од 21.12.2018.године., Решење број: II-400-2195/18 од 25.12.2018.године., картица конта 485119, Извештај Комисије за утврђивање неискоришћених дана годишњег одмора број: 471/2018 од 07.12.2018.године., Накнада штете –</p> <p>8) Изјава број:8/2019 од 03.01.2019.године.</p> <p>Туристичка организација:Изјава директора број: 07/2017 од 11.01.2019.године.</p> <p>Предшколска установа:</p> <p>1)</p> <ul style="list-style-type: none">-Извод број: 135-Обрачун,-Обавештење о поднетој пореској пријави-Решење број: 364 од 02.11.2018.године. <p>2) Уговор број: 373/1 од 09.11.2018.године</p> <p>3)</p> <ul style="list-style-type: none">-Закључак број: I-131-1218/17 од 29.09.2017.године- Решење број:192 од 30.06.2017.годиен.- Решење број 300 од 06.10.2017.године.
--	---

...

3)

1.	Неправилност	<p>3) преузела веће обавезе и извршила расходе и издатке у већем износу у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године у укупном износу од 30.718 хиљада динара и то:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ из извора 01 у укупном износу од 27.780 хиљада динара (Напомене тачка 6.3.3.) и то следећи корисници буџетских средстава:<ul style="list-style-type: none">– Председник општине је преузео веће обавезе по програмској активности Функционисање извршних органа у односу на одобрену апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 222 хиљаде динара;– Општинска управа је преузела обавезе или извршила расходе у већем износу у односу на одобрене апропријације у укупном износу од 25.199 хиљада динара и то:<ul style="list-style-type: none">(1) преузела обавезе у већем износу у односу на одобрене апропријације у износу од укупно 23.265 хиљада динара за:<ul style="list-style-type: none">- апропријацију 421000 – стални трошкови у износу од укупно 4.692 хиљаде динара по програмским активностима: Управљање/одржавање јавним осветљењем у износу од 2.196 хиљада динара, Одржавање јавних зелених површина у износу од 255 хиљада динара, Одржавање чистоће на површинама јавне намене у износу од 591 хиљаде динара, Управљање комуналним отпадом у износу од 1.650 хиљада динара;- апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 1.551 хиљаде динара по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина;- апропријацију 424000 – специјализоване услуге у износу од укупно 361 хиљаде динара по програмским активностима: Функционисање локалне самоуправе и градских општина у износу од четири хиљаде динара, Спровођење урбанистичких и просторних планова у износу од 43 хиљаде динара, Зоохигијена у износу од 221 хиљаде динара и Одржавање саобраћајне инфраструктуре у износу од 93 хиљаде динара;- апропријацију 425000 - текуће поправке и одржавање у износу од укупно 6.368 хиљада динара по програмским активностима Функционисање локалне самоуправе и градских општина у износу од 154 хиљаде динара, Управљање/одржавање јавним осветљењем у износу од 973 хиљаде динара, Производња и дистрибуција топлотне енергије у износу од 1.000 хиљада динара и Одржавање саобраћајне инфраструктуре у износу од укупно 4.241 хиљаде динара;- апропријацију 426000 – материјал у износу од 395 хиљада динара по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина;- апропријацију 463000 - трансфери осталим нивоима власти у износу од укупно 4.826 хиљада динара по програмским активностима Функционисање основних школа у износу од 3.893 хиљаде динара и Функционисање средњих школа у износу од 933 хиљаде динара;- апропријацију 511000 – зграде и грађевински објекти у износу од укупно 4.868 хиљада динара по програмским активностима Просторно и урбанистичко планирање у износу од 120 хиљада динара, Управљање и снабдевање водом за пиће у износу од 248 хиљада динара, пројекту 1102 – ПО1 Реконструкција водоводне мреже у Блацу у износу од 3.124 хиљаде динара, програмској активности Управљање саобраћајем у износу од 876 хиљада динара, пројекту: 2001-ПО1 Реконструкција и доградња објекта ПУ „Наша радост“ општина Блаце у износу од 43 хиљаде динара, пројекту: 1301-ПО1 „Изградња комплекса отворених
----	--------------	--

базена у Блацу“ у износу од 58 хиљада динара и пројекту 1301-П01 Омладински центар у износу од 399 хиљада динара;

- апропријацију 512000 – машине и опрема у износу од 204 хиљаде динара по пројектној активности 1301-П01 Омладински центар;

(2) извршила расходе у већем износу за 1.934 хиљаде динара у односу на одобрену апропријацију 483000 – новчане казне и пенали по решењу судова по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина;

–**Народна библиотека** је преузела веће обавезе по програмској активности Функционисање локалних установа културе у односу на одобрену апропријацију 425000 – текуће поправке и одржавање у износу од 12 хиљада динара;

–**Културни центар** је преузео веће обавезе у односу на одобрене апропријације у укупном износу од 322 хиљаде динара по програмској активности Функционисање локалних установа културе за апропријацију 421000 – стални трошкови у износу од 141 хиљаде динара, апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 83 хиљаде динара, апропријацију 424000 – специјализоване услуге у износу од 11 хиљада динара, апропријацију 425000 – текуће поправке и одржавање у износу од 81 хиљаде динара и апропријацију 426000 – материјал у износу од шест хиљада динара;

–**Туристичка организација** је преузела веће обавезе у односу на одобрене апропријације у укупном износу од 316 хиљада динара по програмској активности Промоција туристичке понуде за апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 254 хиљаде динара, апропријацију 425000 – текуће поправке и одржавање у износу од 52 хиљаде динара и апропријацију 426000 – материјал у износу од 10 хиљада динара;

–**Спортски центар** је преузео веће обавезе у односу на одобрене апропријације у укупном износу од 1.709 хиљада динара и то: по програмској активности Функционисање локалних спортских установа, за: апропријацију 421000 – стални трошкови у износу од 686 хиљада динара, апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 376 хиљада динара, апропријацију 425000 – текуће поправке и одржавање у износу од 483 хиљаде динара и апропријацију 426000 – материјал у износу од 154 хиљаде динара и по програмској активности Одржавање спортске инфраструктуре за апропријацију 424000 – специјализоване услуге у износу од 10 хиљада динара;

➤ из осталих извора финансирања у укупном износу за 2.938 хиљада динара у односу на планирана средства, а да нису поднели захтев органу управе надлежном за финансије за отварање, односно повећање одговарајућих апропријација (Напомене тачка 5.3.3.) и то:

–**Предшколска установа** је извршила расходе и преузела обавезе у укупно већем износу од 260 хиљада динара по програмској активности Функционисање предшколских установа и то:

(1) извршила расходе у већем износу од укупно 26 хиљада динара за: апропријацију 421000 – стални трошкови у износу од пет хиљада динара, апропријацију 422000 – трошкови путовања у износу од пет хиљада динара, апропријацију 425000 – текуће поправке и одржавање у износу од три хиљаде динара, апропријацију 426000 – материјал у износу од седам хиљада динара из средстава донација и апропријацију 482000 – порези, обавезне таксе, казне и пенали у износу од шест хиљада динара;

		<p>(2) преузела обавезе у већем износу од 234 хиљаде динара за апропријацију 414000 – социјална давања запосленима за накнаду за одсуствовања запослених с посла за децембар 2017. године;</p> <p>–<i>Народна библиотека</i> је извршила расходе у већем износу за укупно 137 хиљада динара по програмској активности Функционисање локалних установа културе за апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 134 хиљаде динара и апропријацију 426000 – материјал у износу од три хиљаде динара;</p> <p>–<i>Туристичка организација</i> је извршила расходе у већем износу за укупно 786 хиљада динара по програмској активности Промоција туристичке понуде за апропријацију 423000 – услуге по уговору;</p> <p>–<i>Спортски центар</i> је извршио расходе и издатке у већем износу за укупно 1.755 хиљада динара: по програмској активности Функционисање локалних спортских установа за апропријацију 411000 - плате, додаци и накнаде запослених у износу од 769 хиљада динара, апропријацију 412000 - социјални доприноси на терет послодавца у износу од 117 хиљада динара, апропријацију 414000 - социјална давања запосленима у износу од 190 хиљада динара, апропријацију 415000 - накнаде трошкова за запослене у износу од 42 хиљаде динара, апропријацију 421000 - стални трошкови у износу од 125 хиљада динара, апропријацију 422000 - трошкови путовања у износу од 14 хиљада динара, апропријацију 423000 - услуге по уговору у износу од 269 хиљада динара, апропријацију 425000 - текуће поправке и одржавање у износу од 72 хиљаде динара, апропријацију 426000 - материјал у износу од 55 хиљада динара, апропријацију 465000 - остале дотације и трансфери у износу од 10 хиљада динара, апропријацију 482000 - порези, обавезне таксе, казне и пенали у износу од девет хиљада динара и по програмској активности Одржавање спортске инфраструктуре апропријацију 512000 - машине и опрема у износу од 83 хиљаде динара;</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Председник Општине: Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 423000 – нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација</p> <p>Општинска управа: 1) - Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 423000 – по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација.</p> <p>- апропријација 421000: Разумели смо примедбу и у 2018.год на конту 421000-стални трошкови, преузете обавезе су у оквиру одобрених апропријација. На дан 31.12.2018. нема преузетих обавеза изнад одобрених апропријација у програмским активностима:Управљање/одржавање јавним осветљењем, Одржавање јавних зелених површина, Одржавање чистоће и Управљање комуналним отпадом. – апропријацију.</p> <p>- апропријација 424000: Разумели смо примедбу и у 2018.год на конту 424000-специјализоване услуге од програмских активности Спровођење урбанистичких и просторних планова, зоохигијена и Одржавање саобраћајне инфраструктуре, нисмо преузимали обавезе</p>

више од износа одобрених апропријација
Код програмске активности Спровођење урбанистичких и просторних планова, средства по уговору II-400-2268/17 обезбеђена су на позицији 93.

Код програмске активности зоохигијена , средства по уговору III-400-595/18 обезбеђена су на позицији бр.105. Обавезе које су постојале према ветеринарској станици измирене су 2017.год по пресуди Привредног суда.

Код програмске активности Одржавање саобраћајне инфраструктуре, средства по уговору II-400-2268/17 обезбеђена су на позицији 125.
Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 424000 – по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација

-апропријација 425000: Разумели смо препоруку и у 2018.год на конту 425000-текуће поправке и одржавање, програмске активности Управљање/одржавање јавним осветљењем, Производња и дистрибуција топлотне енергије и Одржавање саобраћајне инфраструктуре обавезе смо преузимали до износа одобрених апропријација.

Код ПА Управљање/одржавање јавним осветљењем средства по Уговору бр.II-400-225/18 и Уговору бр.II-400-2545/17 обезбеђена су на позицији 100.

Код ПА Производња и дистрибуција топлотне енергије, са позиције 106. плаћена је обавеза из 2017. год. Нове обавеза у 2018. нису преузимане.

Код ПА Одржавање саобраћајне инфраструктуре, средстава по Уговору II-400-222/18 и Уговору бр. II-400-2009/18 обезбеђена су на позицији 126; средства по Уговору III-400-1086/18 и Уговору бр.III-400-1492/18 обезбеђена су на позицији 127.

Уговор о одржавању општинских и некатегорисаних путева бр. II-400-222/18 од 24.01.2018 са анексима.

-Уговор о зимском одржавању бр. II-400-2009/18 од 24.11.2018.

-Уговор о набавци саобраћајне сигнализације бр. III-400-1086/18 од 19.06.2018.

-Уговор о набавци материјала за текуће поправке и одржавање бр. III-400-1492/18 од 29.08.2018

- Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 425000 – по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација.

- апропријација 511000: Разумели смо препоруку и у 2018.год на апропријацији 511000-зграде и грађевински објекти, обавезе смо преузимали до износа одобрених апропријација.

Код програмске активностима Просторно и урбанистичко планирање, обавезе по уговорима обезбеђена су на позицији 92.

Код програмске активности Управљање и снабдевање водом за пиће, преостале обавезе из претходних година по уговору II-400-1088/2015 су

предвиђене за плаћање са позиције 124. јер се односе на израду пројеката за канализацију, а потраживање по рачуну ЈКП из 2004. је застарело. У 2018. нису преузимане друге обавезе на поз. 108 и 109.

Код пројекта 1102-П01 Реконструкција водоводне мреже у Блацу, на дан 31.12.2018. преузете обавезе одговарају износу апропријација на поз.111. и 112.

Код програмске активности Управљање саобраћајем, преузете обавезе по уговорима и рачунима на дан 31.12.2018 су у оквиру износа апропријација на позицијама 129. и 130. Рачун "Јевтовић" доо Бор бр 144/10 из 2010 године је застарео.

Код пројекта 2001-П01 Реконструкција и доградња објекта ПУ "Наша Радост", за обавезу по уговору II-400-944/17 средства су обезбеђена на позицији 132-1. У 2018. нису преузимане нове обавезе.

Код пројекта 1031-П01 "Изградња комплекса отворених базена у Блацу", за обавезу по уговору бр.II-400-944/17, средства су обезбеђена на позицији 153. У 2018. нису преузимане нове обавезе. Код пројекта 1301-П01 Омладински центар, у 2018. су пренете обавезе по два уговора из 2017.По уговору за уређење просторија радови су изведени само по основном уговору и није било радова по основу анекса уговора. По уговору за санацију крова радови су делимично изведени и по анексу уговора. У 2018. су преузете нове обавезе по уговору бр. III-400-652/18. и по рачунима. Све стечене обавезе су у оквиру износа на позицији 157. и плаћене су у 2018.год.

-Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 426000 – по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација.

- **апропријација 512000:** Разумели смо препоруку и у 2018.год на апропријацији 512000-машине и опрема, Пројекат 1301-П01 Омладински центар, обавезе смо преузимали до износа одобрене апропријације.

2)

Туристичка организација: Преузете обавезе које представљају већи износ од одобрене апропријације су биле не планиране али исто тако и неопходне у том тренутку ради пословања Установе, Предузећемо мере ради отклањања неправилности.

Туристичка организација: Преузете обавезе које представљају већи износ од одобрене апропријације су биле не планиране али исто тако и неопходне у том тренутку ради пословања Установе,.

Предшколска установа:

1) У 2018.години извршени су расходи у дозвољеним износима по свим апропријацијама.

2) У децембру 2018.године за апропријацију 4140000- социјална

		<p>давања запосленима за накнаду за одсуствовање запослених за посла није преузета већа обавеза већ онолико колико је предвиђено Одлуком о буџету општине Блаце.</p>
3.	<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>Председник општине Картице конта 423400 (позиција 24), 423500 (позиција 24/1), 423700 (позиција 25);</p> <p>Општинска управа: 1) Картице конта 423100 (позиција 54), 423200 (позиција 55), 423300 (позиција 56), 423400 (позиција 57), 423500 (позиција 58), 423600 (позиција 59), 423700 (позиција 60), 423900, (позиција 61); априпијација 421000: Одлука о буџету општине Блаце за 2018.год са изменама и допунама, -Решења о увећању апропијација на позицији 99. -Списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018. -Уговор за набавку ел.енергије бр.П-400-233/18 -Уговор о одржавању јавних зелених површина бр.П-400-224/18 и анекс уговора -Уговор о одржавању чистоће бр.П-400-223/18 - Уговор о о уклањању комуналног и другог отпада бр.П-400-354/18 са анексима -картице позиција бр.99, 103, 104 и 121 -Извештаји о реализацији уговора - апропијација 424000: -Одлука о буџету општине Блаце за 2018.год са изменама и допунама, -картице позиција бр.93, 105 и 125 -Списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018. -Уговор о набавци геодетских услуга бр.П-400-2268/2017 од 4.12.2017. и Анекс бр.1. уговора од 6.2.2018. -Уговор о набавци услуге бр.П-400-595/2018 од 27.03.2018.год. -Пресуда Привредног суда 5 П 260/14 од 9.9.2014.год. - Картица конта 424900 (позиција 63); -апропријација 425000: -Одлука о буџету општине Блаце за 2018.год са изменама и допунама, -решења о увећању апропријација 100 и 126 -картице позиција: 100, 106, 126, 127 -списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018.год -Уговор о одржавању јавне расвете бр. П-400-225/18 од 24.01.2018. са анексима -Уговор о набавци ЛЕД светиљки бр. П-400-2545/17 од 28.12.2017.год. са анексом Уговор о одржавању општинских и некатегорисаних путева бр. П-400-222/18 од 24.01.2018 са анексима. -Уговор о зимском одржавању бр. П-400-2009/18 од 24.11.2018. -Уговор о набавци саобраћајне сигнализације бр. П-400-1086/18 од</p>

		<p>19.06.2018.</p> <p>-Уговор о набавци материјала за текуће поправке и одржавање бр. III-400-1492/18 од 29.08.2018.</p> <p>- Картице конта 425100 (позиција 64), 425200 (позиција 65);</p> <p>апропријација 511000: -Одлука о буџету општине Блаце за 2018.год са изменама и допунама,</p> <p>-решење о плаћању са позиције 112</p> <p>-картице позиција 92, 111, 112, 130 и 157</p> <p>-списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018.год</p> <p>-Уговор о изради урбанистичко техничке документације бр.III-400-792/18 од 07.05.2018 са анексом,</p> <p>-Уговор о вршењу консултантских услуга бр.II-400-2411/16 од 30.12.2016.,</p> <p>-Уговор о извођењу радова бр. II-400-1180/17 од 28.06.2018. са анексом,</p> <p>-уговор о донацији бр. II-400-1027/17 од 29.05.2017.</p> <p>-Уговор о изради ППМ бр. II-400-1435/18 од 21.08.2018.</p> <p>-Уговор о изради саобраћајног пројекта бр. II-400-1467/18 од 24.08.2018.</p> <p>-Одлука о одобравању новачаних средстава бр.II-400-1458/18 од 23.8.2018.</p> <p>-Уговор о теничком прегледу бр. II-400-944/17 од 12.5.2017.</p> <p>-Уговор о уређењу просторија О. Центра бр. II-400-747/17 од 11.4.2017. и окончана ситуација</p> <p>-Уговор о санацији крова II-400-797/17 од 24.4.2017. и окончана ситуација</p> <p>-Уговор о уређењу просторија ОЦ бр. III-400-652/18 од 5.4.2018. и окончана ситуација</p> <p>- Картице конта 426100 (позиција 66), 426300 (позиција 67); Картице конта 426400 (позиција 68), 426800 (позиција 69); Картице конта 426900 (позиција 70);</p> <p>Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве број II-400-2308/18 од 28.12.2018. године</p> <p>- апропријација 512000:</p> <p>Одлука о буџету општине Блаце за 2018.год са изменама и допунама,</p> <p>-картице позиција 158</p> <p>-списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018.год.</p> <p>- 2) Туристичка организација: Изјава</p> <p>Туристичка организација: Изјава</p>
--	--	--

4)

<p>1.</p>	<p>Неправилност</p>	<p>4) преузела обавезе и извршила расходе у укупном износу од 17.818 хиљада динара, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ без спроведеног поступка јавне набавке у износу од 4.478 хиљада динара и то: <ul style="list-style-type: none"> –<i>Општинска управа</i> у укупном износу од 1.500 хиљада динара, и то: <ul style="list-style-type: none"> (1) у износу од 833 хиљаде динара за услугу одржавања софтвера (Напомене тачка 5.1.2.8.), (2) у износу од 618 хиљада динара за набавку горива (Напомене тачка 5.1.2.11.), (3) у износу од 49 хиљада динара за набавку горива мимо спроведеног поступка јавне набавке (Напомене тачка 5.1.2.11.); –<i>Спортски центар</i> у износу од 1.331 хиљаде динара за електричну енергију (Напомене тачка 5.1.2.6.); –<i>Туристичка организација</i> у износу од 1.647 хиљада динара за набавку услуге изнајмљивања опреме (Напомене тачка 5.1.2.9.); ➤ без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки у износу од 13.340 хиљада динара (Напомене тачка 6.), и то: <ul style="list-style-type: none"> –<i>Директни корисници</i> у поступцима набавки услуга социјалне заштите „Помоћ у кући старим и инвалидним лицима“ у укупном износу од 8.796 хиљада динара, од чега је 1.099 хиљада динара и без правног основа; –<i>Туристичка организација</i> у поступку набавке наступа музичких извођача на манифестацији „Дани шљиве Блаце 2017“ у износу од 3.291 хиљаде динара; –<i>Предшколска установа</i> у поступку набавке хране, пића и намирница за припремање хране у износу од 2.352 хиљаде динара;
<p>2.</p>	<p>Опис мере исправљања</p>	<p>Општинска управа:</p> <p>1) Општинска управа општине Блаце није у 2018. години спровела поступак јавне набавке за услугу одржавања софтвера, али се обавезујемо да у 2019.години спроведемо поступак јавне набавке за услугу одржавања софтвера која ће бити обликована по партијама.</p> <p>2) У 2018.години Општинска управа није прекорачила износ који је уговором предвиђен за набавку горива.</p> <p>3) У 2018.години Општинска управа је Уговор за набавку горива закључила са понуђачем „КАТ-КОМЕРЦ“, д.о.о, који има бензинске станице једино на територији општине Блаце. Из тог разлога, Општинска управа је узимала гориво на бензинским станицама „НИС ПЕТРОЛ“-а, када је реч о службеним путовањима изван земље, јер се њихове бензинске станице налазе на читавој територији Републике Србије.Општинска управа се обавезује да ће у 2019.години у Конкурсној документацији за јавну набавку горива за 2019.годину, урадити спецификацију и дефинисати услове за учешће тако да Општинска управа закључи Уговор са понуђачем који може подмирити потребе Наручиоца на целој територији Републике Србије и да се на тај начин омогући да се гориво узима само од понуђача са којим је закључен Уговор за јавну набавку горива.</p>

Спортски центар: Набавка електричне енергије у 2018.години вршена у складу са Законом о јавним набавкама. Мером исправљања је иницирано отклањање неправилности, односно смањења ризика од појављивања неправилности у будућем периоду.

Туристичка организација: Туристичка организација Набавка услуге изнајмљивања добара бине, расвете и озвучења није истоврсна јавна набавка. Закон о јавним набавкама предвиђа да је истоврсна јавна набавка „набавка која има исту или сличну намену, при чему исти понуђачи у односу на природу делатности коју обављају могу да је испуне“. Како наведена добра немају исту или сличну намену не представљају истоврсна добра.

У прилог томе, обавештавамо вас да је лице које је радило наведену набавку, на недавној обуци за службеника за јавне набавке, од г. _____, запосленог у Управи за јавне набавке, добило информацију којом су потврђени горњи наводи. ТО Блаце је упутила и писани захтев Управи за јавне набавке ради давања мишљења, а исто ћемо Вам проследити чим нам буде достављено.

Директни корисници: Општинска управа општине Блаце је током 2018.године спровела два поступка јавне набавке за услугу социјалне заштите „Помоћ у кући одраслим, старим и инвалидним лицима“. Први поступак је покренут 14.03.2018.године а други поступак 20.08.2018.године. У оба поступка Уговор је закључен са Хуманитарном организацијом „Пружена рука“ чија је лиценца била важећа. Као обавезан услов у Конкурсној документацији је предвиђено да Хуманитарна организација мора имати важећу лиценцу. Уз понуду су, у оба поступка јавне набавке, доставили Решење Министарсва за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, број 022-03-00136-2017-19 од 09.02.2018.године, којим је утврђено да поменута организација добија лиценцу на шест година.

Туристичка организација: Сва четири преговарачка поступка су спроведена у одвојеним поступцима, али су техничком грешком на порталу постављена под једним почетним називом. Приступом документације унутар јединственог назива може се јасно утврдити да су за сваки поступак посебно објављена Обавештења о покретању преговарачког поступка, као и Конкурсне документације

Предшколска установа

У 2018.години., делимично се одступало од цена по Одлуци о усвајању плана јавних набавки, добара и услуга и радова али је укупна потрошња за 2018.годину мања од дозвољене по Одлуци о усвајању плана јавних набавки. Настојаћемо да у 2019.години детаљније вршимо контролу цена.

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Општинска управа:</p> <p>1) Изјава број: П- 404-108/2019 од 11.01. 2019.године.</p> <p>2)</p> <p>3) Изјава број: П-404-107/2019 од 11.01.2019.године.</p> <p>Спортски центар: Уговор о купопродаји електричне енергије број 18.01-157436/4-18 од 20.04.2018.године., Одлука о покретању поступка ЈНМВ број: 86/18 од 19.03.2018.године., Позив за подношење понуда број: 100/2018.године., од 27.03.2018.гдине., Образац понуде-понуда бр. 18.01-157436/1-18 од 29.03.2018.године, за набавку добара- Набавка електричне енергије, ЈНМВ 1.1.1/18., Опис предмета набавке, Образац структуре понуђене цене ЈНМВ бр. 1.1.1/18.</p> <p>Туристичка организација: Изјава број: 07/2019 од 11.01.2019.године</p> <p>Директни корисници:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Одлука о покретању поступка, број П-404-518/2018 од 14.03.2018.године - Одлука о покретању поступка, број П-404-1424/2018 од 20.08.2018.године - Решење Министарсва за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, број 022-03-00136-2017-19 од 09.02.2018.године <p>Туристичка организација: Изјава број: 07/2019 од 11.01.2019.године.</p> <p>Предшколска установа:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Одлука о покретању поступка набавке - Позив за подношење понуде - Образац понуде - Одлука о покретању поступка набавке - Налог и упутство - Одлука ЈНМВ - Одлука о додели Уговора - Одлука о усвајању плана јавних набавки - Преглед картице конта
----	---	---

...

5)

1.	Неправилност	5) преузела обавезе и извршила расходе и издатке у износу од 155 хиљада динара без спроведеног конкурса односно јавног позива, и то: – <i>Општинска управа</i> у износу од 45 хиљада динара за дотације удружењима КУД „Стојан Новаковић“ Блаце и Друштву за неговање историје и традиције српског народа „Стазама славних предака“ Ниш (Напомене тачка 5.1.2.19.); – <i>Туристичка организација</i> у износу од 110 хиљада динара за дотације удружењима Ловачко удружење „Блаце“ Блаце, Кинолошко друштво „Блаце“ Блаце и Кинолошко друштво „Јастребац“ Блаце (Напомене тачка 5.1.2.9.);
2.	Опис мере исправљања	<i>Туристичка организација</i> : У вези суфинансирања спортских, туристичких, културних и других манифестација посећених од великог броја гостију из земље и иностранства који су од значаја за туризам и привредно-економски развој општине Блаце, а чији су организатори друга правна лица, ТО Блаце је у свима наступала као суорганизатор истих, те поступала у складу са чланом 39, став 3, тачка 6 Закона о туризму.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Туристичка организација</i> : Изјава

...

6)

1.	Неправилност	<p>6) код прихода и примања (Напомене тачка 5.1.1.) је утврђено:</p> <p>(1) Општина за потраживања по основу изворних јавних прихода нема податке о рочности потраживања по прописаним уплатним рачунима - до пет година, од пет до 10 година и преко 10 година;</p> <p>(2) Општина нема прецизне податке о потраживањима по основу изворних јавних прихода од обвезника који су брисани из регистра Агенције за привредне регистре;</p> <p>(3) извршен је отпис камате супротно прописима; (4) Општина није слала опомене нити спроводила поступке принудне наплате у циљу наплате неизмирених потраживања по основу изворних прихода;</p> <p>(5) Општина није вршила активности у циљу утврђивања и наплате прихода по основу локалних комуналних такси за коришћење рекламних паноа, укључујући и исписивање фирме ван пословног простора на објектима и просторима који припадају општини Блаце (коловози, тротоари, зелене површине, бандере и слично), за држање средстава за игру („забавне игре“), за коришћење слободних површина за кампове, постављање шатора или других објеката за привремено коришћење и за заузеће јавне површине грађевинским материјалом; (6) Општина Блаце је остварила приход у износу од само две хиљаде динара од комуналне таксе за паркирање друмских моторних и прикључних возила, иако је обележила места и утврдила таксу за паркирање;</p> <p>(7) општина Блаце је дала непокретности на коришћење без накнаде;</p> <p>(8) Спортски центар и Културни центар су остварили приходе од давања у закуп пословног простора, иако објекти нису у својини наведених индиректних корисника;</p> <p>(9) Спортски центар је остварио примања по основу пружања угоститељских услуга на отвореном базену, иако то није делатност у надлежности јединице локалне самоуправе;</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Даном почетка примене Закона о јавним накнадама, односно од 1. Јануара 2019. године престају да важе одредбе које су уређивале плаћање локалних комуналних такси (које постају накнаде за коришћење јавних површина). Накнаде за коришћење јавних површина (чл.236. до 242. Закона о јавним накнадама)уређују се врсте накнада за коришћење јавне површине, и то</p> <p>1. Накнаде за коришћење просторана јавној површини у пословне и друге сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности.</p> <p>2. накнаде за коришћење јавне површине и објеката за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица којим се врши непосредни утицај на расположивост, квалитет или неку другу особину јавне површине, за коју дозволу издаје надлежни орган јединице локалне самоуправе.</p> <p>3. Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа</p>

грађевинским материјалом и за извођење грађевинских радова и изградњу.

Утврђивање накнаде за коришћење јавне површине врши се према површини коришћеног простора, сразмерно времену коришћења тог простора .

Накнаду утврђује локална пореска администрација решењем. Програмска подршка института Пупин је омогућила да ЈПА у 2019. години у складу са Законом о јавним накнадама доноси решења и прати наплату.

7) Утврдили сте неправилност да је Општина Блаце, дала непокретности на коришћење без накнаде.

У циљу исправљања утврђене неправилности, Председник општине Блаце дописом бр. П-361-143/2019 од 15.1.2019 .године, корисника непокретности у складу са Одлуком општинског већа општине Блаце, бр. П-361-1745/17 од 15.1.2019. Хуманитарну организацију „Пружена рука“, Блаце, корисника непокретности у складу са Одлуком општинског већа општине Блаце, бр. П-361-1745/17 од 15.1.2019. године, обавестио је да је напред поменута одлука у супротности са чланом 12. ставом 7. Уредбе о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања искоришћавања других имовинских права, као и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда („Службени гласник Републике Србије“, број 16/18), која је ступила на правну снагу дана 13. 3. 2018. године. Цитираним чланом прописано је плаћање закупнине у висини од минимум 20% од процењене тржишне висине закупнине.

-Дописом бр. 20/19 од 15.1.2019. године, од Хуманитарне организације „Пружена рука“, добили смо одговор да прихватају прописани износ закупнине, те ће Општинско веће општине Блаце, донети нову одлуку о давању непокретности на коришћење Хуманитарној организацији „Пружена рука“, Блаце.

-Такође, дописом бр. П-361-144/2019 од 15.1.2019. године, Председник општине Блаце обавестио је, као Хуманитарну организацију и Општински одбора Савеза удружења бораца СУБНОР, корисника непокретности, без накнаде по одлуци Општинског већа општине Блаце, број П-361-1210/17 од 15.1.2019. године.

Ово удружење се још није изјаснило да ли под новонасталим околностима жели да користи предметну просторију.

б) У вези са овом препоруком, нашли смо да Одлука о локалним комуналним таксама није усклађена са Законом о финансирању јединица локалне самоуправе јер садржи комуналну таксу "коришћење простора за паркирање" иако је иста обрисана у Закону. У току је израда нацрта Одлуке о локалним комуналним таксама која ће бити усклађена са Законом. У међувремену смо

		<p>предузели мере да се уреди делатност управљања јавним паркиралиштима. СО Блаце је у марту 2018.год донела Одлуку о јавним паркиралиштима а у јуну 2018. Општинско веће је донело Одлуку о одређивању општих јавних паркиралишта у насељу Блаце. Одлуком СО Блаце из јуна 2018. ова делатност је неиправно поверена Спортском центру, што је исправљано у децембру, када је СО Блаце управљање јавним паркиралиштима поверила ЈКП "Блаце". Паралелно, радило се на обележавању општих паркиралишта. Општинска управа је у 2018.год. набавила саобраћајну сигнализацију а постављање исте је поверено ЈКП "Блаце". Радови су започети и делом обављени у новембру и децембру, када су због ниских температура прекинути. Радови на постављању сигнализације биће настављени у фебруару 2019. У складу са Одлуком о јавним паркиралиштима, цену услуга одређује вршилац комуналне делатности а сагласност на исту даје Општинско веће.</p> <p>8) Спортски центар „Блаце“ је разумео примедбу Државне ревизорске инстируције и у складу са тиме је раскинуо Уговор којим је уздавао пословни простор који није био у његовој својини.</p> <p>9) Спортски центар „Блаце“ неће вршити пружање угоститељских услуга на отвореном базену.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1-3) Нацрт Одлуке о утврђивању накнаде за коришћење јавних површина.</p> <p>7) Обавештење, број II-361-143/2019 од 15.1.2019. године, -Доставница, доказ да је Хуманитарна организација „Блаце“, примила допис, Одговор на допис, бр. 20/19 од 15.1.2019. године, -Обавештење, број II-361-144/2019 од 15.1.2019. године, --Доставница, доказ да је Савез удружења бораца СУБНОР, примио допис.</p> <p>б) Одлука о јавним паркиралиштима бр. I-352-618/18 од 31.3.2018.год -Одлука о одређивању општих јавних паркиралишта у насељу Блаце бр. II-344-1076/18 од 18.6.2018.год. -Одлука о поверевању искључивог права за обављање комуналних делатности у 2019.год. бр. I-02-2181/18 од 18.12.2018.год.</p> <p>8) Споразумни раскид Уговора о закупу пословног простора број: 445/2018 од 06.11.2018.године., Ибавештење број: 29/2019 од 14.01.2019.године.</p> <p>9) Изјава број: 7/2018 од 03.01.2018.године.</p>

7)

1.	Неправилност	7) код припреме и доношења буџета (Напомене тачка 4.) утврђено је да: (1) буџетски календар није у потпуности испоштован; (2) сви директни и поједини индиректни буџетски корисници нису сачињавали и достављали потписане предлоге финансијских планова; (3) месне заједнице нису донеле своје финансијске планове; (4) Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију није донело квоте у складу са законом; (5) буџет није у потпуности припремљен на основу система јединствене буџетске класификације;
2.	Опис мере исправљања	Буџетски календар код припреме и доношења буџета за 2019.годину, испоштован до достављања Предлога одлуке Скупштини општине. Сви директни и индиректни(одим МЗ) сачинили су и доставили потписане предлоге финансијских планова . Месне заједнице донеле су усклађене финансијске планове за 2019.годину. Одељење за буџет, финансије и ЛПА је донео квоте у складу са Законом. Одлука о буџету у потпуности је припремљена на основу система јединствене буџетске класификације;
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1) -Упутство за припрему Одлуке о буџету за 2019.годину и пројекција за 2020. и 2021.годину. - Објављивање на сајту - Доставнице - Финансијски планови – директни корисници - Финансијски планови- корисници - Доставница - Измена и допуна Упутства за припрему Одлуке о буџету за 2019.годину и пројекција за 2020. и 2021.годину. - Доставнице - Образложење одлуке о буџету - Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину - Достава Министарству 2) - Финансијски планови – директни корисници - Финансијски планови- корисници 3) Финансијски планови месних заједница

...

1.	Неправилност	<p>8) Као што је објашњено у Напоменама уз ревизорски извештај општина Блаце 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 (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Општинско веће чине председник Општине, заменик председника Општине и шест чланова, док је чланом 66. Статута општине Блаце одређено да Општинско веће чине председник Општине, заменик председника Општине и седам чланова. - Савет за здравље је радно тело Скупштине општине сходно члану 48. Статута општине Блаце, а образовало га је Општинско веће. - Одлуком о буџету општине Блаце за 2017. годину није прецизирано који извршни орган доноси решење о распоређивању средства текуће буџетске резерве. - Надлежни органи општине Блаце нису донели: Програм развоја туризма, Програм мониторинга стања животне средине, Програм коришћења средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта. - Предшколска установа, Културни центар и Спортски центар нису донели акт којим су регулисали обрачун и исплату плата, накнада и додатака. - Интерним актом није регулисан начин и услови трошења јавних средстава за репрезентацију и поклоне код Скупштине општине, Културног центра, Спортског центра и Туристичке организације. - Није утврђен норматив за потрошњу горива код Општинске управе и код МЗ Врбовац. - Не постоји основ за постојање Фонда за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу. - ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце на дан 16.12.2016. године нема ни средства, ни потраживања, ни обавезе, јер их је још 1.1.2011. године преузео Фонд за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, а покренут је поступак ликвидације. Скупштина општине Блаце је 16.12.2016. године донела Одлуку о покретању поступка ликвидације ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце, након пет година од њеног престанка рада. ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце престала је са радом на основу Одлуке Општинског већа од 21.1.2011. године којим је основан Фонд за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, затим којом је одлучено да за оснивање, почетак рада и пословање Фонда, Фонд средства обезбеђује из средстава која преузима од ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце, да даном почетка рада Фонда, а то је 1.1.2011. године, престаје са радом ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце и да Фонд преузима од ЈП Дирекције имовину, права и обавезе, а запослене раднике преузима Општинска управа. - Спортски центар обавља комуналну делатност управљање тржницом на тзв. Зеленој пијаци у Блацу и тзв. Сточној пијаци у Блацу по комерцијалним условима, иако је основан као Установа у области физичке културе. - Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и Општинском правобранилаштву општине Блаце од 6.6.2017. године није усаглашен са Одлуком о Општинској управи у делу основне организационе јединице Одељење за
----	--------------	---

грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, односно Одељење за урбанизам и грађевинарство, грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу.

–Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и Општинском правобранилаштву општине Блаце од 6.6.2017. године за поједина радна места није предвиђено прописано радно искуство у звању вишег референта јер је предвиђено најмање две године радног искуства у струци, уместо најмање пет година радног искуства у струци.

–Решењем начелника Општинске управе број III-112-2238/2017 од 1.12.2017. године распоређен је службеник на радно место координатор јавних инвестиција са половином радног времена („број службеника: 1/2“) у Одељењу за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице и на радно место послови одабирања и заштите архивске грађе са половином радног времена („број службеника: 1/2“) у Одељењу општинског услужног центра и информатике иако је Правилником о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и Општинском правобранилаштву општине Блаце од 9.11.2017. године предвиђено, за радно место послови одабирања и заштите архивске грађе „број службеника: 1“, са пуним радним временом.

–Начелник Општинске управе нема заменика, иако је чланом 29. Одлуке о Општинској управи општине Блаце, одређено да начелник Општинске управе има заменика који га замењује у случају његове одсутности и спречености да обавља своју дужност.

–Одлука о Општинском правобранилаштву општине Блаце донета је 12.7.2017. године, што је 2,5 године по истеку законског рока за доношење исте. Одлуком о Општинском правобранилаштву општине Блаце одређен је услов за правобраниоца од најмање три године искуства у правној струци након положеног правосудног испита. Лице које је постављено на пословима Општинског правобраниоца од 13.10.2014. године је услов за правобраниоца у погледу искуства по новодонетој Одлуци о Општинском правобранилаштву општине Блаце стекло 30.6.2017. године.

–Запослен у ГУ Крушевац ангажован је у Општинској управи Блаце по Уговору о допунском раду као руководилац Одељења, али и као члан Комисије за међународну сарадњу, па се није могло утврдити када је радио у Крушевцу, кад је руководио одељењем у Општинској управи Блаце, а када је радио као члан комисије Скупштине општине Блаце.

– Потребни услови за радно место руководилац Одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу су предвиђени актом о систематизацији, након ангажовања лица на допунском раду.

–Вршилац дужности директора Културног центра приликом именовања није имао радно искуство на руководећим местима у трајању од најмање пет година.

–Актом о систематизацији у Општинској управи предвиђена је 1/2 службеника на радном месту руководилац Одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, а ангажовано је лице са трећином радног времена.

–На Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова у ПУ „Наша радост“ број 243 од 24.8.2017. године председник Општине није дао сагласност.

–Предшколска установа није имала директора од 21.12.2017. године до 16.1.2018. године.

–Председнику општине, помоћнику председника Општине и начелнику Општинске управе у 2017. години није вршен обрачун накнаде зараде за искоришћени годишњи одмор, већ је за дане коришћења годишњег одмора плата исплаћена као да су радили.

–За послове ажурирања базе пољопривредних газдинстава у 2017. години су закључена два уговора о делу и један уговор о привременим и повременим пословима, а Општина не поседује базу пољопривредних газдинстава.

–Комисија за административна питања је закључцима привремено обуставила исплату накнада за рад делу комисија које је именovala Скупштина са ретроактивним дејством.

– Поједине комисије су примале месечну накнаду без обзира да ли су заседале у том месецу.

–Као правни основ за доношење Правилника о начину финансирања пројеката удружења грађана наведен је члан 15. став 1. тачка 4. Закона о удружењима, који се не односи на материју наведеног правилника.

–Правилником о коришћењу службених мобилних телефона од 8.7.2016. године није регулисано који тарифни профил ком лицу припада тако да се појединим изабраним лицима плаћа тарифни профил и до пет хиљада динара, затим да ли износ исказан на рачуну као наплата у име и за рачун другог обрачунава у лимит или не.

–Директору, односно вршиоцу дужности директора Спортског центра није био одређен лимит за коришћење мобилног телефона.

–Спортски центар даје на коришћење спортске сале и спортске објекте без сагласности локалне самоуправе и без расписаног јавног позива, поднетих програма и закључених уговора са корисницима термина.

–Поједини чланови стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаце немају искуство у управљању организацијама у области спорта.

–Председник општине Блаце није на званичном сајту Општине објавио извештај о поднетим предлозима програма са траженим износом средстава, извештај о одобреним програмима и годишњи извештај о реализовању свих одобрених програма.

–Општинска управа није систематизовала радно место службеника за јавне набавке.

–Наручилац у поступку јавне набавке је Општина, а не органи Општине.

–Вршилац дужности директора Културног центра није издат реверс за мобилни телефон и није вратио апарат Културном центру по престанку обављања функције.

–Извештај о спровођењу мера пољопривредне политике и политике руралног развоја за 2017. годину, који је достављен Министарству пољопривреде, водопривреде и шумарства дана 30.3.2017. године садржи укупно исплаћена средства у периоду од 15.5.2017. године до 31.3.2018. године.

2) код управљања ризицима (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности:

–Руководство Општине није усвојило стратегију управљања ризиком, коју би требало повремено ажурирати, као и у случају када се контролно окружење значајно измени, сходно члану 6. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (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, сходно члану 6. став 3. наведеног Правилника (3.1).

3) код контролних активности (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности:

–Општинска управа није вршила контролу и обуставу прекорачења употребе фиксних телефона како је уредила интерним актом.

–У 2017. години у Општинској управи су коришћени тарифни профили који нису уговорени Уговором од 30.9.2014. године закљученим са

„Телеком Србија“ ад Београд.

–Решење за годишњи одмор пређашњем директору Спортског центра, а сада запосленом у Спортском центру је донето за целу 2017. годину иако је истом исплаћена накнада штете за неискоришћен сразмерни део годишњег одмора за 2017. годину од четири дана.

–Код суфинансирања пројеката ради остваривања јавног интереса у области јавног информисања: сваки од чланова Конкурсне комисије за оцену пројеката поднетих на конкурс није дао писмену изјаву да није у сукобу интереса и да не обавља јавну функцију, Комисија није навела разлоге за прихватање односно неприхватање пројеката, решења за расподелу средстава садрже правни лек иако је решење коначно, рокови за реализацију суфинансирања пројеката нису усклађени у пријави и уговорима, поједине медијске куће нису доставиле наративне и финансијске извештаје и документацију за правдање одобрених средстава, није успостављен поуздан и адекватан систем праћења и контроле наменског коришћења средстава за суфинансирања пројеката у области јавног информисања.

–Није вођена евиденција присутности на послу за изабрана и постављена лица, запослене код Општинске управе: на одређено време, затим курира, регистратора регистра обједињена процедура, послове утицаја на животну средину и праћење стања и заштиту и унапређење животне средине, лица по уговору о допунском раду;

код Спортског центра за запослене;

код Туристичке организације за запослене;

код Предшколске установе за запослене.

–Општина је уговорила пружање услуга за помоћ у кући за 200 корисника, а пружана је услуга мањем броју лица, док су фактуре испостављане у једнаким износима, без обзира на број корисника.

–Општинска управа није доставила Министарству надлежном за социјалну заштиту извештај о закљученом уговору о набавци услуге социјалне заштите Помоћ у кући старим и инвалидним лицима.

–Спортски центар је буџетска средства искористио за измирење обавеза за које није поднео Општинској управи захтев по коме му је извршен пренос, тако да је буџетска средства користио за друге намене.

–Вршена набавка горива за службено возило „Mazda 3“ у касним вечерњим и раним јутарњим сатима, у данима за које нису издати путни налози, или налози не садрже време повратка са службеног пута или време повратка значајно одступа од времена точења горива.

–Вршено плаћање горива набављеног за приватна возила, а да овлашћена лица нису издавала одобрења приликом употребе приватних возила у службене сврхе.

–МЗ Врбовац није водила евиденцију издавања горива мештанима, као и употребе горива.

–Предшколска установа није вршила контролу цена по којима је вршена набавка намирница, те су поједине цене одступале од уговорених цена.

–Политичким субјектима нису расподељена средства за финансирање рада.

–Код одобравања годишњих програма спортским организацијама: није поштован програмски календар; спортским организацијама у 2017. години додељена средства иако нису поднеле извештај о утрошку средстава у претходној години; поједини предлози годишњих програма које су поднеле спортске организације не садрже све прописане елементе и не испуњавају све формалне критеријуме; поступак прве фазе одобравања програма није извршен на прописани начин у делу административне провере и оцене испуњености услова и критеријума у погледу носиоца програма, форме предлога програма и његове адекватности; вредновање квалитета годишњих програма спортских организација није извршено на начин да сваки члан комисије вреднује

према табели вредновања; спортске организације којима су додељена мања средства од наведених у њиховом финансијском плану, нису ускладили финансијске планове, тако да одговорна лица нису могла да изврше контролу наменског утрошка; Општинско веће није по завршетку програма за 2017. годину извршило анализу реализације програма и постизања планираних ефеката; Спортском савезу су пренета средства у износу већем од 20% укупне суме средстава буџета Општине предвиђених за финансирање програма из области спорта.

–Код финансирања пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине: у јавном конкурс за финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине наведено је да на конкурс могу да учествују удружења која су основана на територији општине, а Правилником о начину финансирања пројеката удружења грађана је предвиђено да право учешћа у расподели средстава буџета могу у изузетном случају остварити и удружења грађана и невладине организације које нису регистроване на територији општине под условом да све пројектне активности у целости реализују на територији општине или ван територије али да својим активностима представљају општину; није вршена контрола реализације и утрошка средстава одобрених удружењима и невладиним организацијама, за поједине пројекте нису достављени наративни и финансијски извештаји о реализацији пројеката; Општина није захтевала од носилаца пројеката којима су одобрена мања средства од предложених средстава у конкурсној документацији да доставе и ускладе образац буџета; са једном неформалном групом је закључен уговор 28.12.2017. године за реализацију пројекта у 2017. години, а у наративном извештају је неформална група навела да је средства користила у периоду од августа до децембра 2017. године; поједине неформалне групе су доставиле извештаје са закашњењем.

–Општинска управа није поштовала уговорене обавезе (није одређено лице задужено за праћење и контролу извршења услуга о уклањању комуналног и другог отпада - санација дивљих депонија на територији општине Блаце, нису окончани радови у уговореном року, није одређен координатор за здравље и безбедност на раду, нису слати петнаестодневни извештаји стручног надзора Министарству привреде, банкарска гаранција за добро извршење посла није издата дуже од рока за извршење посла, извођач радова није обавестио наручиоца о окончању радова у уговореном року, извођач радова није доставио банкарску гаранцију за добро извршење посла, након пријема обавештења није организован технички преглед изведених радова, банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року није издата са роком 10 дана након предаје радова, обавезе нису измирене у року од 45 дана, није извршен технички преглед за дечје игралиште).

–У грађевинском дневнику су наведене примедбе и исте извођач није отклонио код Народне библиотеке.

–Употребне дозволе нису издате за део изграђеног објекта Предшколске установе и за коришћење изграђених објеката Предшколске установе и отворених спортских базена, општинског пута ОП 14 и деонице пута у Горњој Пребрези.

–Већина налога за службено путовање није правдана у прописаним роковима; налози за службено путовање у иностранство не садрже све прописане елементе; овлашћено лице је дало одобрење за употребу сопственог возила у службене сврхе иако је било слободно једно службено возило.

–Није уговорена вредност по Уговору о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем-резервно снабдевање који је дана 19.1.2017. године Општинска управа закључила са ЈП ЕПС Београд и Уговору о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем који је дана

1.3.2017. године Културни центар закључио са ЈП Електропривреда Србије.

– Код доделе субвенција за пољопривреду: у Програму подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Блаце за 2017. годину у оквиру табеле 3. Мере руралног развоја, дат је приказ планираних буџета за мере, појединачно за сваку меру руралног развоја, што укупно износи 13.904 хиљаде динара, док су у табели 4. Приказ планираних мера и финансијских средстава АП/ЈЛС, планирана средства за подстицаје мерама руралног развоја у износу од 13.924 хиљаде динара; Извештај о спровођењу мера пољопривредне политике и политике руралног развоја за 2017. годину, који је достављен Министарству пољопривреде, водопривреде и шумарства дана 30.3.2017. године садржи укупно исплаћена средства у периоду од 15.5.2017. године до 31.3.2018. године, уместо у периоду од 1.1. до 31.12.2017. године; Комисија за контролу коришћења подстицајних средстава у 2017. години није вршила накнадну контролу о томе да ли је корисник субвенције отуђио инвестицију за коју су му одобрена новчана средства; Комисија за контролу коришћења подстицајних средстава образована приликом вршења контроле и провере инвестиције за сваки поднети захтев за коришћење подстицајних средстава, није радила у пуном саставу, већ су сви ревидирани записници о извршеном комисијском прегледу потписани од стране само једног члана Комисије.

–Превозник „Југопревоз“ ад Крушевац је фактурисао услуге превоза ученика за јул и август, односно за месеце када ученици не похађају наставу по календару рада школе и извршено је плаћање услуге превоза ученика, иако је уговорен превоз ученика на релацијама од места пребивалишта до школе коју похађају и натраг редовним линијским превозом, за време наставе по календару рада школе.

– Основна школа и Општинска управа немају податак за којих 10 запослених у Општинској управи општине Блаце који послове обављају на терену и којих 15 ученика из најугроженијих породица у општини Блаце, је Основна школа уговорила превоз.

–Општинска управа у пословним књигама не води сву нефинансијску имовину у сталним средствима над којом је уписана у Регистру непокретности, али и није уписала право јавне својине на свим непокретностима.

–Општина Блаце издаје у закуп пословни простор који није евидентиран у пословним књигама општине и на коме није уписано право јавне својине над истим.

–Тениски терени се воде у књигама Општинске управе, а дати су Спортско – туристичком центру сви објекти у склопу тениских терена, на привремено коришћење, од 15 година, од стране Школског одбора Основне школе „Стојан Новаковић“.

–Спортски центар је део непокретности предао на коришћење ЈКП „Блаце“ иако нису евидентирани у пословним књигама Спортског центра, а Скупштина општине Блаце је надлежна за доношење одлуке о коришћењу, управљању и осталим актима располагања непокретности.

– Није извршена анализа нефинансијске имовине у припреми, који део имовине у припреми испуњава услов за пренос у употребу, а није пренет из припреме у употребу. Интерним актом није уређен начин преношења имовине из припреме у употребу.

–Капитал јавног предузећа чији је оснивач општина Блаце није уписан у пословним књигама Општине.

–Општинска управа и Културни центар су авансно платили поједине услуге а нису тражили средства обезбеђења за повраћај аванса.

–Општински правобранилац не учествује у планирању буџета у делу расхода за новчане казне и пенале по решењу судова, нити обавештава Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију о основу и врсти расхода извршених по решењу судова.

–Општинско правобранилаштво не води адекватну евиденцију на основу које би Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију извршило књижење расхода по основу пресуда судова.

–Налози благајни се не воде исправно – тако се улаз у благајну по основу повраћаја дела аконтације евидентира на „налог благајни исплатите“, заједно са исплатом дневнице и осталих трошкова путовања.

–Културни центар и Спортски центар су подносили захтеве за пренос средстава и плаћање а за већ извршене расходе.

–Културни центар је пренео са буџетског на сопствени рачун 141 хиљаду динара, као повраћај за измирене расходе са сопственог рачуна.

4) код информисања и комуникација (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности:

–Општина Блаце не препознаје значај и утицај информационих технологија на рад органа локалне самоуправе и последично, квалитет задовољења потреба грађана, нема усвојену стратегију за ИТ, нити било какав други стратешки документ који целовито уређује ову област (Напомене тачка 3.1)

–Не постоји план опоравка од катастрофе као ни постојање резерве па самим тим није имплементиран план континуитета пословања што може довести до дужег застоја у пословању (Напомене тачка 3.1)

–Процеси процене ризика нису успостављени тако да се не спроводе ни процене ризика везане за процесе покривене информационим технологијама (Напомене тачка 3.1).

–Општинска управа, Културни центар и Народна библиотека користе застарелу верзију софтвера „Трезор“ Завода за унапређење пословања, која није ажурирана, док остали индиректни корисници користе софтвер локалног програмера.

–Књижење пословних промена врши се у Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију за Општинску управу и тзв. буџет и у Фонду за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, што је довело до тога да пословне књиге општине нису јединствене, свеобухватне, ажурне, потпуне.

–Предшколска установа, Културни центар, Народна библиотека, Спортски центар нису увели систем аутоматског обрачуна зараде.

–У току 2017. године нису обухваћени остварени приходи и примања и извршени расходи и издаци са наменских подрачуна отворених код Управе за трезор преко којих се такође обавља платни промет. Подрачуни нису интегрисани у систем извршења буџета јер преко њих остварени приходи и примања и извршени расходи и издаци нису у потпуности евидентирани у Главној књизи чиме је отежана примена јединственог система управљања и контроле над средствима која су издвојена на ове рачуне за одређене намене. Новчана средства на подрачунима на дан 31.12.2017. године су исказана само у консолидованом Билансу стања на дан 31.12.2017. године.

–Консолидација за општину Блаце се врши сабирањем података из финансијских извештаја директних корисника, а за Општинску управу финансијски извештаји се састављају сабирањем података из финансијских извештаја Општинске управе и Фонда за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу.

–Приликом консолидовања финансијских извештаја за 2017. годину директних и индиректних корисника, Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију је вршило корекције појединих позиција које су исказане у билансима стања и извештајима о извршењу буџета индиректних корисника: готовина код Народне библиотеке, потраживања и обавезе код Предшколске установе, Културног центра, Туристичке организације и Народне библиотеке, стални трошкови, услуге по уговору код Спортског центра и остварене приходе код Спортског центра

–Део вредности нефинансијске имовине, нефинансијске имовине у припреми, нематеријалне имовине воде се у пословним књигама Општинске управе, док се део вредности зграда и објеката воде у посебном књиговодству, односно у књигама Фонда за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу. Тако се у књиговодству Општинске управе води зграда вртића и улагања у реконструкцију зграде, док се у књиговодству Фонда за грађевинско земљиште воде улагања у реконструкцију и доградњу зграде вртића, а која су извршена током 2017. године. На описани начин пословна књига Општинске управе није свеобухватна евиденција о финансијским трансакцијама, укључујући и стање и промене на имовини, односно евиденција којом се обезбеђује увид у стање и кретање имовине.

–Пописом благајне Општинске управе у току поступка ревизије, утврђено је да у пословним књигама нису евидентирани благајнички дневници 42 дана.

–Општинска управа води приручну евиденцију о потраживањима од купаца по основу закупа, а не води помоћну књигу потраживања по основу закупа, не испоставља рачуне за закуп, већ закупци уплаћују закупнину на основу закључених уговора.

–Општинска управа општине Блаце не води аналитичку евиденцију потраживања од запослених за аконтације за службено путовање у земљи, нити за аконтације за службено путовање у иностранство.

–Значајан део улазних фактура не садржи потпис лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену, тако да је књижење у укупном износу од 33.590 хиљада динара код Општинске управе, Скупштине општине, Културног центра, Спортског центра, Туристичке организације, Предшколске установе, извршено на основу невалидне документације, што је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

–Предшколска установа, Народна библиотека, Културни центар, Спортски центар и Општинска управа не воде помоћне књиге предвиђене Уредбом о буџетском рачуноводству.

–Културни центар, Народна библиотека, Предшколска установа и Спортски центар извршавање и евидентирање појединих расхода и издатака врше на синтетичким контима.

–Неправилно су евидентиране угоститељске услуге на синтетичком конту репрезентација код Скупштине општине, Председника општине, Општинске управе, Туристичке организације, а код Културног центра на синтетичком конту остале опште услуге.

–Код Спортског центра, Културног центра и Народне библиотеке Биланс стања није сачињен преузимањем стања са конта, јер позиције биланса стања не одговарају исказаном стању на контима у закључном листу на дан 31.12.2017. године;

–Код Спортског центра приликом отварања почетног стања 1.1.2017. године, потраживања од купаца у земљи су пренета на синтетички конто, без аналитике, у једном износу, тако да аналитичке картице купаца за 2017. годину (који су иначе имали салдо 31.12.2016. године) не садрже почетно стање;

–Код Спортског центра почетно стање потраживања од купаца 1.1.2017. године, пренето у збиру без аналитике, не одговара стању из евиденције на дан 31.12.2016. године;

–Код Спортског центра у пословним књигама воде се претплате код добављача, без евидентираних обавезе, затим воде се обавезе према добављачима, а да су уједно тим добављачима дати и аванси;

–Код Спортског центра поједине обавезе по рачунима евидентирани су као уплате добављачу, поједине уплате добављачу евидентирани су два пута на конту добављача, док није извршено евидентирање на конту расхода, поједине обавезе по рачунима евидентирани су два пута. На

пример: Спортски центар је у пословним књигама евидентирао обавезу према ЕПС-у у мањем износу од 104 хиљаде динара и евидентирао плаћање ЕПС-у у већем износу за 161 хиљаду динара, тако да пословне књиге Спортског центра нису вођене хронолошки, уредно и ажурно и нису свеобухватна евиденција финансијских трансакција;

- Није у потпуности извршено упоређивање података из властите евиденције са подацима из других, спољних извора, путем Извода отворених ставки или на други начин, што је довело до одступања код исказивања укупних обавеза Општине у односу на извршене конфигурације са трећим лицима.
- Општинска управа, Скупштина општине, председник Општине и Културни центар не евидентирају обавезе у року од два дана.
- Мобилни телефони су издати изабраним, постављеним лицима и запосленима, а да нису издати реверси и не води се евиденција о датим апаратима.
- Културни центар је евидентирао нефинансијску имовину, односно опрему у моменту плаћања аванса а не у тренутку испоруке.
- Културни центар не евидентира у пословним књигама расходе у извршеним износима.
- Спортски центар у Обрасцу 5 није евидентирао и исказао расходе на правилним контима.

-Није евидентирана уплата аванса код Општинске управе и код Културног центра.

- Није вршено сравњење података директног са индиректним корисницима.

-Поједини објекти су евидентирани у пословним књигама Општинске управе само у вредности која је из буџета Општине, а не и за вредност средстава Министарства иако је извршена примопредаја и сачињен записник о истој.

- Обрачун амортизације није вршен за све објекте.
- Обавезе нису правилно исказане у Билансу стања Народне библиотеке.

-Општинска управа, Спортски центар, Предшколска установа, Народна библиотека, Културни центар нису регулисали отпис ситног инвентара.

-Годишњим пописом је пописано 14 бачви, а у пословним књигама се воде 18, што указује да није усклађено књиговодствено стање са стварним стањем.

- Попис потраживања и обавеза извршен је на основу књиговодствене евиденције, према салду на рачуну конта који се пописује и без постојања веродостојне исправе.

-Обрачуни зараде код Предшколске установе и Спортског центра не садрже податке о послодавцу и то: адресу, ПИБ и матични број, број рачуна и назив банке код које се рачун води; податке о запосленом и то адресу, ЈМБГ, назив банке и број рачуна на који се исплаћује зарада, односно накнада зараде; датум одређен за исплату зараде, односно накнаде зараде (датум доспелости); податак о часовима за које запослени остварује право на накнаду зараде (годишњи одмор, празник који је нерадни дан,...); врсту, основицу, стопу и износ доприноса за обавезно социјално осигурање на зараду, односно накнаду зараде, које је послодавац дужан да обрачуна и уплати у своје име, а у корист запосленог (доприноси на зараду), и то: за пензијско и инвалидско осигурање, за здравствено осигурање, за осигурање за случај незапослености, и друго.

- Накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, за годишњи одмор, за време одсуствовања са рада због привремене спречености за рад до 30 дана није обрачуната и исплаћена на прописани начин.

		<p>- На субаналитичком конту 411111-Плате по основу цене рада, неправилно је евидентиран додаток за рад дужи од пуног радног времена (411112), додаток за рад на дан државног празника (411113), додаток за време проведено на раду - минули рад (411115), накнада зараде за време спречености за рад до 30 дана услед болести (411117) и накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа (411118).</p> <p>5) код Праћења и процене система (Напомене тачка 3.1. и 3.2) утврђени су пропусти и неправилности:</p> <p>- Општина није основала службу за буџетску инспекцију (Напомене тачка 3.1).</p> <p>- Интерна ревизија је организована у Општинској управи (Напомене тачка 3.2).</p> <p>- Интерна ревизија је организована и успостављена Одлуком председника од 6.2.2018. године, а интерни ревизор, са 1/2 извршиоца, који не испуњава услов од три године радног искуства у струци, је засновао радни однос 7.8.2017. године, пре организовања и успостављања интерне ревизије (Напомене тачка 3.2)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>- Скупштина општине Блаце донела је Решење, број: I-02-1236/2018 од 17.17.2018. године, о избору седам чланова Општинског већа, у складу са чланом 66. Статута општине Блаце („Службени лист општине Блаце“, број 6/18-пречишћен текст).</p> <p>- Општинско веће општине Блаце донело је решење број II-02-1934/18 од 9.11.2018. године, којим је стављено ван снаге решење о образовању Савета за здравље број: II-02-2407/2016 од 29.12.2016. године, те је Скупштина општине Блаце, у складу са чланом 48. Статута општине Блаце, донела Одлуку о образовању Савета за здравље, број: I-06-1940/2018 од 13.11.2018. године;</p> <p>- Предлог Статута општине Блаце број: II- 010-2001/2018 од 21.12.2018.године., Закључак број: II-010-2001/2018 од 21.12.2018.године., Допис број: I-010-2243/2018 од 25.12.2018.године., Доставница СО- Блаце.</p> <p>- Надлежни органи општине Блаце Приступили су изради: Програма развоја туризма, Инспектор заштите животне средине је доставила Предлог за планирање додатних средстава у буџету за 2019.годину за расписивање јавне набавке за услугу Израде мониторинг стања животне средине, на основу тога планирана су средства у буџету за 2019.годину, Образована је Комисија за израду и доношење Програма стања животне средине општине Блаце. Општина Блаце је образовала Комисију за израду програма коришћења средстава отворених од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта на територији општине Блаце . Иста је израдила Нацрт Програма.</p> <p>- Културни центар: Директор КЦ „Драинац“ има радно искуство од 5 година на руководећим местима.</p> <p>- Предшколска установа је донела Правилник о накнадама, платама и другим примањима. Културни центар је донео акт о висини коефицијата з обрачун и исплау зарада запослених број: 263 од 28.12.2018.године.</p> <p>- Председник општине Блаце је Решењем од 13.04.2018.године., дао сагласност на Правилник о унутрашњој систематизацији радних места у ПУ Наша радост, Предшколска установа донела је Правилник о изменама и допунама правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у ПУ „Наша радост“ Блаце број:7 од 10.01.2018., и поднела захтев за сагласност, те је председник општине Блаце дана 11.01.2019.године донео Решење број:II-02-115/2019 којим се</p>

даје сагласност на напред поменути правилник.

- Обрачуни за годишњи одмор се врше у складу са Законом.
- Ликвидациони управник ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце, након добијања пореског уверења, поднео је АПР-у захтев за гашење истог.
- Општина Блаце је регулисала потрошњу горива доношењем Правилника о начину, условима, коришћењу и потрошњи горива службених возила Општинске управе општине Блаце којим је утврђен норматив за потрошњу горива за свако службено возило Општинске Управе. Начелник Општинске управе донео је Решење о образовању Комисије за тестирање потрошње горива на пређених 100км за службена возила ОУ Блаце.

МЗ Врбовац је поднела је дана 24.12.2018.годиен., извештај о утрошку горива којом су таксативно побројане врсте горив као и намена утрошка и трајање истих.

- Општинско веће општине Блаце донело је Правилни о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаце број: П-400-919/18 од 30.5.2018. године, као и Правилник о допуни Правилника о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаце (“Службени лист општине Блаце, број 9/18) којим је поред других органа регулисан и начин и услови трошења јавних средстава за репрезентацију и поклоне код Скупштине општине. Културни центар “Драинац“ је на седници Управног одбора усвијио Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију. Спортски центар „Блаце“ је на седници Управног одбора усвојио правилник о коришћењу средстава за репрезентацију, Туристичка организација је на седници Управног одбора усвојила Правилник о трошковима репрезентације.
- Општинско веће општине Блаце, на седници одржаној дана 31.12.2018. године, донело је Одлуку о престанку са радом Фонда за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, број: П-02-2310/2018 од 31.12.2018. године
- чл. 28. Одлуке о буџету општине Блаце за 2019. годину, број: I-400-1738/2018 од 18.12.2018. године, прописано је да Општинско веће решењем одлучује о средствима текуће буџетске резерве.
- Решењем председника општине Блаце, број: П-02-1232/18 од 18.7.2018. године, _____ из Крушевца, разрешен је дужности члана Комисије за међународну сарадњу.
- Предшколска установа – директор
- Општина Блаце поседује базу података пољопривредних газдинстава која су понела захтеве за подстицајна средства у пољопривреди од стране општине Блаце у 2018.години. Базу података пољопривредних газдинстава са територије општине Блаце поседује Управа за трезор Министарства финансија.
- Општинско веће општине Блаце донело је нови Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Блаце за финансирање и суфинансирање трошкове програма и пројеката удружења грађана са територије општине Блаце а све у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса, која реализују удружења („Службени гласник РС“ број:16/18).
- Директору Спортског центра одређен је лимит за коришћење мобилног телефона одлуком Управног одбора.
- Спортски центар Блаца обартио се општини Блаце, као оснивачу, за давање сагласности за давање термина у Хали „Чика Душко Јовановић“.
- Дана 11.01.2019. године Општинско веће је донело Правилник о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона број П-400-118/2019 од 11.01.2019. године. Овлашћеним лицима од стране председника општине Блаце, начелник ОУ дао је 2 предлога за

успостављање система контроле и утврђивања јасних критеријума за утврђивање лимита по основу коришћења мобилних телефона, за лакше евидентирање службених мобилних телефона и издавање мобилних телефона на коришћење уз оверену потврду односно реверс. Такође, предлаже се да се привремено искључе бројеви за које не постоји евиденција о томе коме припадају. Овлашћена лица су сачинила извештај поступајући по налогу ОУ. Све промене које су извршили налазе се у табелама као прилог извештаја.

- Спортски центар више не обавља обкомуналну делатност управљање тржницом на тзв. Зеленој пијаци у Блацу и тзв. Сточној пијаци у Блацу

- Председник општине Блаце је Закључком број: II-400-19/2019 од 03.1.2019. године, Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију, наложио да обрачун и исплату дневница са обављених службених путева у земљи и иностранство не врши запосленима у Општинској управи општине Блаце, изабраним и постављеним лицима, који извештаје о обављеном службеном путовању доставе након протекла рока прописаног у претходној тачки цитираним члановима поменутог Правилника. Председник општине Блаце, дописом бр. службено од 27.12.2018. године, Општинском правобраниоцу вратио је Извештај о обављеном службеном путовању, по налогу за службено путовање бр. III-114-1-333/18 од 13.12.2018. године, јер је Општински правобранилац Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију извештај доставио дана 26.12.2018. године, а не у року од три дана како је прописано у чл. 6 и 7. Правилника о накнади путних трошкова за службено путовање у земљи и иностранство („Службени лист општине Блаце“, бр. 5/15 и бр. II-114-1964/16 од 16.11.2016. године).

- Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године усаглашен је са Одлуком о Општинској управи општине Блаце број I-02-1180/18 од 17.07.2018. године.

- Правилником о изменама и допунама правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-81/18 од 08.01.2018. године промењена је тачка 35а Послови одабирања и заштите архивске грађе у делу број службеника тако да гласи: „број службеника 1/2“

- Запосленом у ГУ у Крушевцу који је ангажован у Општинској управи општине Блаце по Уговору о допунском раду као руководиоца Одељења за урбанизам и грађевинарство, грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу уговор је истекао дана 21.05.2018. године и више није закључиван уговора о допунском раду.

- Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године предвиђен је 1 службеник на радном месту руководиоца Одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу.

- Правилником о изменама и допунама правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-2179/18 од 16.12.2018. године прописано је радно искуство у звању вишег референта од најмање пет година искуства у струци.

- Чланом 26. Одлуке о општинској управи општине Блаце предвиђено је

да начелник општинске управе може имати начелника која га замењује у случају његове одсутности и спречености да обављају своју дужност.

- Закључком Комисије за административна питања скупштине општине Блаце број: I-12-662/17 од 23.05.2017.године., усвојен је захтев признато му је право на исплату накнаде штете за неискоришћен годишњи одмор за 2016.годину у трајању од 24 радних дана и за сразмени део неискоришћеног годишњег одмора з 2017.годину у трајању од 4 радна дана.

- Председник општине Блаце, донео је решење о образовању Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаце, бр. II-02-798/2018 од 08.5.2018. године.

-Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године предвиђен је 1 службеник на радном месту „послови јавних набавки“.

- Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке општина Блаце члан 31. урађен је поступак наручиоца у поступку јавне набавке.

- ВД Директор Културног центра „Драинац“ вратила је службени мобилни телефон који је узела на реверс.

- За исплату средства за подстицање развоја пољопривреде у 2019.години, по основу пријава из 2018години., нема преузетих а неизмирених обавеза. У оквиру преузетих обавеза из 2017.године., Комисија за подстицање развоја пољопривреде је накнадним увидом у документацију одбила 2 захтева по основу мере регрес за вештачко осемењавање у висини од 20.600,00 динара, те је стога разлика у преузетим и исплаћеним обавезама из 2017.године, мања за наведени износ у односу на пренете обавезе мере регреса репроматеријала у оквиру Програма мера за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Блаце за 2018.годину.

Општина Блаце је приступила изради Стратегиј управљања ризицима на тај начин што је именовала Радну групу за израду стратегије и истој одредила рок з изрду Предлога стратегије до 20.02.2019.године. Мером исправљања иницирано је отклањање неправилности , односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем периоду. Сходно томе општина Блаце је донела Одлуку о одређивању резервне локације икт система за чување годишњих копија архиве базе података.

- Општинско веће на седници одржаној дана 11.01.2019.године донело је Правилник о коришћењу службених и мобилних и фиксних телефона број: II-400-118/19 од 11.01.2019.године.

-Годишњи одмор исплаћен је на основу захтева запосленог, те је обрачуном накнаде за неискоришћени годишњи одмор утврђено 24 дана за 2016.годину., и 4 дана у 2017.години Потврдом број 080/2017 од 118/2017 утврђено је да запослени није подносио захтев за коришћење и није користио годишњи одмор

-Записником је констатовано да нико од чланова Комисије није у сукобу интереса што су потврдили сви присутни чланови, у образложењу су наведи разлоси за прихватање односно неприхватање, Решења садрже правни лек, Достављен је Наративни и Финансијски извештај РТК Крушевац за 2017.годину као и картица за 2018.годину.

- Евиденција присутности на послу се води за изабрана и постављена

лица, као и сва лица запослена у Општинској управи општине Блаце на одређено и неодређено време потписивањем у свесци евиденције присуства од 01.12.2018. године. Води се евиденција присутности код Спортског центра, Предшколске установе, Културног центра и Туристичке организације.

- У 2018. години у Конкурсној документацији за јавну набавку услуге социјалне заштите „Помоћ у кући одраслим, старим и инвалидним лицима“ предвиђено је да је планирани број укључених корисника у услугу до 150 лица, односно 300 сати услуге недељно. Општинска управа се обавезује да ће у 2019. години прецизно и са пуно пажње урадити спецификацију за јавну набавку услуге социјалне заштите „Помоћ у кући одраслим, старим и инвалидним лицима“, која ће бити саставни део Конкурсне документације, како не би долазило до било каквих неслагања и пропуста када је о овој набавци реч.

- У 2018. години није достављен Извештај Министарству о закљученом уговору за јавну набавку услуге социјалне заштите, али се обавезујемо да у 2019. години након спроведеног поступка јавне набавке и закљученог уговора доставимо извештај о закљученом уговору Министарству надлежном за социјалну заштиту.

- Набавка за службено возило „мазда 3“ у касним вечерњим сатима и раним јутарњим сатима у данима када нису издавани путни налози вршена из разлога планирања пута као и отказивања истог.

- МЗ Врбовац увела је евиденцију издавања горива мештанима.

Месне заједнице на територији општине Блаце достављају финансијске планове.

- Образложен доказ је дат у Приоритету 2 финансијског извештаја тачка 2.2 капитал.

-Спорт: Указали сте нам на неправилност којом Председник општине Блаце није на званичном сајту Општине објавио извештај о поднетим предлозима програма са траженим износом средстава, извештај о одобреним програмима и годишњи извештај о реализовању свих одобрених програма.

-Наведена неправилност отклоњена је, Председник општине Блаце, сходно одредбама члана 138. став 2. Закона о спорту („Службени гласник РС“, бр. 10/2016) и члана 42. Правилника о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Блаце у области спорта, број: П-404-1820/2018 од 20.11.2018 године, поменуте извештаје објавио на званичном сајту општине Блаце, www.blace.org.rs.

-Општинско веће општине Блаце, на седници одржаној дана 28.12.2018. године, разматрало је Извештај Управног одбора Спортског савеза општине Блаце о реализовању одобрених програма у 2018. години, и исти је Закључком бр. П-400-2304/2018 од 28.12.2018. године, усвојило.

-На истој седници, по Предлогу Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаце (образовану Решењем Председника општине, бр. П-02-798/18 од 8.5.2018. године), Општинско веће разматрало је Предлог решења, поменуте Комисије о расподели средстава спортским клубовима за 2019. годину, исти је усвојило и у складу са чланом 31. став 3. и 4. Правилника о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Блаце у области спорта, број: П-404-1820/2018 од 20.11.2018 године, Општинско веће донело је појединачна решења о одобравању предлога годишњих програма, и то 11 (једанаест) решења о

одобравању годишњег програма: Рукометном клубу „Јастребац Блаце“ износ од 1.500.000,00 РСД, Карате клубу „Блаце“, Блаце износ од 950.000,00 РСД, Ски клубу „Јастребац“ Блаце износ од 600.000,00 РСД, Кошаркашком клубу „Зоне Бојс“ Блаце износ од 600.000,00 РСД, Шаховском клубу „Јастребац“ Блаце, износ од 400.000,00 РСД, Фитнес клубу „300-GIM“ Блаце, износ од 100.000,00 РСД, Фудбалском клубу „Трбуње“, Трбуње, износ од 450.000,00 РСД, Омладинском тениском клубу „Јастребац“ Блаце, износ од 200.000,00 РСД, Фудбалском клубу „Јастребац“ Блаце износ од 2.000.000,00 РСД, Спортском савезу општине Блаце, износ од 2.000.000,00 РСД.

- По предлогу и на основу образложења Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаце, Општинско веће општине Блаце донело је 2 (два) решења којима се не прихватају годишњи програми и то: Удружењу ветерана Фудбалског клуба Јастребац Блаце и Клубу малог фудбала „Јастребац“ Блаце, јер иста, по оцени ове Комисије нису испунила све предвиђене услове којима се задовољавају потребе и интереси грађана општине Блаце у области спорта прописаних одредбама Закона о спорту („Службени гласник Републике Србије“, број 10/2016) и Правилником о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Блаце у области спорта, број: II-404-1820/2018 од 20.11.2018. године.

-Са подносиоцима одобреног програма, у складу са Законом и чланом 32. Напред поменутог Правилника председник општине Блаце закључиће Уговоре о реализовању програма, након што носиоци програма ускладе своје финансијске планове у складу са одобреним средствима.

- Првобранилаштво Општине Блаце доставило је начелнику спискове свих предмета који су плаћени или реализованих извршења. Правобранилаштво није доставило предмете који нису у надлежности општинског правобранилаштва у складу са одредбама Закона о правобранилаштву, нису у његовом поседу и треба их захтевати од служби.

- Повраћај аконтације по основу службеног путовања евидентирају се на налогу благајне да наплати а онда након пражњења благајне исти се књижи на налог благајне да исплати.

-3) код контролних активности (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности: да су у 2017. години у Општинској управи коришћени тарифни профили који нису уговорени Уговором од 30.9.2014. године закљученим са „Телеком Србија“ ад Београд.

-У циљу отклањања неправилности Председник општине Блаце упутио је захтев бр. II-345-171/19 од 15.1.2019. године, Телекому Србија Београд, ради доставе важећих уговора по основу мобилне мреже „Бизнет“, као и уговора за појединачне мобилне пакете, како би у будућем периоду имали преглед пакета које користи Општина Блаце

- Политички субјекти: У односу на 2017.годину., је исплаћено за све месеце: Демократска странка је доставила жиро рачун на коме ће бити уплаћено, а остале странке нису доставиле жиро рачуне.

- За пословни простор код зелене пијаце је покренут поступак озакоњења. Извршено је геодетско снимање ради уписа у катастар непокретности и планирана набавка за израду техничке документације.

- Спортски центар „Блаце“ је разумео примедбу. за измирење обавеза подноси захтеве општинској управи и буџетска средства користи у складу са наменом.

- У вези са чланом Уговора чији је предмет уклањање комуналног и другог отпада – санација дивљих депонија на територији општине

Блаце лице задужено за праћење и контролу је _____ инж. грађевине запослен у ОУ Блаце. Разумели смо препоруку и предузели мере на успостављању интерних контрола односно на унапређењу контролних активности тако што смо у опису послова за три службеника у Одељењу за грађевинско земљиште додали конкретнија задужења на праћењу уговора и извештавању а у уговорима за набавку радова и за вршење стручног надзора таксативно смо навели обавезе уговорних страна. Ова унапређења побољшала су контролне активности већ код првог закљученог уговора. У 2018.год спроведена је једна јавна набавка за радове, за коју је уговор закључен у децембру. До сада су све уговорне стране испоштовале уговоре и законске обавезе: Наручилац је ангажовао стручни надзор и координатора за безбедност и здравље на раду, израђен је План превентивних мера, пријављен је почетак радова грађевинској инспекцији и инспекцији рада, Извођач је доставио меницу за добро извршење посла.

- Разумели смо препоруку и предузели мере да извођач радова одреди одговорног извођача радова и да уредно води грађевински дневник. У уговору за набавку радова која је спроведена у 2018.год наведене су обе обавезе.

- Грађевински дневник код Народне библиотеке извођач радова је отклонио неправилности.

- Разумели смо препоруку и предузели мере на испуњавању услова за добијање употребних дозвола. Извршена су геодетска снимање објекта ради уписа у катастар непокретности, документација за зграде је достављена МУП Сектору за ванредне ситуације ради добијања решења о испуњености мера противпожарне заштите. По добијању позитивних извештаја, биће поднети захтеви за издавање употребне дозволе.

- Образложење и докјази дсати су код приоритета 1. тачка 1,2, и 3.

- Општинско веће општина Блаце је у 2018.години је донело Одлуку о расписивању Јавног конкурса за финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине Блаце за 2018.годину. Пријаве су поднете у складу са јавним конкурсом. Достављени су наративни извештаји подносиоца захтева, Комисија за вредновање пројекта подлела је извештај Општинском већу које је донело Одлуку о усвајању. Због ступања на функцију председника општине Блаце _____ је решењем Општинског већа разрешен дужности члана Комисије. Општинско веће општине Блаце донело је нови Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Блаце за финансирање и суфинансирање трошкове програма и пројеката удружења грађана са територије општине Блаце а све у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса, која реализују удружења („Службени гласник РС“ број:16/18).

Председник општине Блаце је Закључком број: П-400-19/2019 од 03.1.2019. године, Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију, наложио да обрачун и исплату дневница са обављених службених путпвања у земљи и иностранство не врши запосленима у Општинској управи општине Блаце, изабраним и постављеним лицима, који извештаје о обављеном службеном путовању доставе након протекла рока прописаног у претходној тачки цитираним члановима поменутог Правилника.

- У 2018. години, након спроведеног поступка јавне набавке електричне енергије, закључен је Уговор у коме су наведене јединичне цене, али не и укупан уговорни износ. Међутим, 09.01.2019.године, расписана је јавна набавка електричне енергије за 2019.годину и у Моделу уговора Конкурсне документације предвиђена је укупна уговорна вредност електричне енергије.(Отварање понуда за ову набавку је 11.02.2019.године)

- Комисија за контролу подстицајних средстава за 2017.годину по Решењу број: П-02-1725/2017 имала је задатак да пре исплате подстицајних средстава по Конкурсу изврши контролу и провери инвестиције за сваки поднети захтев, утврди чињенично стање на терену, сачини запосник са лица места и исти достави Одељењу за привреду, локални економски развој и друштвене делатности. Комисија по горе наведеном решењу није имала право накнадне контроле подстицајних средстава. Комисија за контролу подстицајних средстава у 2018 годину, је обавила свој задатак по Решењу број: П-02-2157/2018 што документује Извештајем о раду и записницима.

-По истеку актуелне уговорне обавезе по основу превоза (Уговор истиче 31.12.2018.године ОШ „Стојан Новаковић“ се обавезује да ће за наредни период спровести поступак јавне набавке за превоз радника и ученика, за потребан број корисника и потребним релацијама. Новим уговором ће бити регулисано и то да ће се превоз ученика плаћати само за месеце у којима похађају наставу.

- ОШ „Стојан Новаковић“ је доставила сачиласписак са бројем ученика који путују са Југопревозом са наведеним релацијама за школску 2018/2019 , број запосленика који путују Југопревозом, као и број запослених и ученика који путују Нишекспресом са релацијама за школску 218/2019.

- Општина Блаце је образовала Комисију за процену вредности, утврђивање степена реализације и могућности књиговодственог активирања нефинансијске имовине. Задатак Комисије је да утврди степен реализације и могућност окончања сваког појединачног пројекта, процена садашње вредности и достављање извештаја са предлогом о поступању наведеном имовином одељењу за буџет, финансије и ЛПА и одељењу за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве.

Спортски центар -Спортски центар не подноси захтеве Општинској управи за већ извршене расходе, већ прво подноси захтеве а након што Општинска управа пренесе средства Спортском центру врши плаћања у складу са наменом.

-Спортски центар ће обезбедити софтвер који ће омогућити вођење пословних књига на законом предвиђени начин.

-Спортски центар извршење и евидентирање расхода и издатака врше на аналитичким контима.

-Приликом израде закључног листа за 2018.годину, биланс стања биће сачињен преузимањем стања са конта.

-Потраживања од купаца 01.01.2018.године унета су у аналитици

-Почетно стање потраживања од купаца на 01.01.2018.године, слаже се са 31.12.2017.године.

-Спортски центар Блаце је послао допис свим добављачима и купцима ради усаглашавања стања.

-Спортски центар у 2018.години, води хронолошки ажурно и уредно свеобухватну евиденцију пословних трансакција.

- Спортски центар почетно стање на дан 01.01.2017.године., садрже почетно стање, пренети су на синтетички конто са ананалитиком.

- Спортски центар је ускладио почетно стање потраживања од купаца са евиденцијом.

-Спортски центар ће приликом израде буџета за 2018.годину у обрасцу 5, евидентирати и исказати расходе на правилним контима.

- Разумели смо препоруку и упутили захтеве Министарству привреде за искљичење вредности инвестиције из пословних књига за део радова финансиран од стране Министарства како бисмо исте укљичили у пословним књигама Општинске управе.

-Спортски центар донеће акт о отпису ситног инвентара

- Спортски центар, Народна библиотека, Културни центар усвојили су Правилник о попису имовине и обавеза којим је регулисан отпис ситног инвентара.

- Оптина Блаце је разумела примедбу и донела је Правилник о безбедности информационо-комуникационог система општине Блаце. Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављаивања неправилности у будућем пословању.

Културни центар:

-Директор Културног центра „Драинац“ дана 11.01.2019.године., дао је изјаву под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да није било неправолности попут авансног плаћања опреме.

-Директор Културног центра „Драинац“ дана 11.01.2019.године., дао је изјаву под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да у 2018.години., није било неправилности попут подношења захтева Одељењу за буџет, финансије и ЛПА за плаћање већ измирених обавеза. Такође, није било неправилностиу преносу средстава са буџетског на сопствени рачун.

- У 2019.години Општинска управа водиће јединствену евиденцију за књижење пословних промена користиће нову верзију програма „Трезор“ чиме ће омогућити вођење јединствене књиговодствене евиденције.

- ПУ: Рачуни се потписују од овлашћеног лица.

- Директор Културног центра „Драинац“ дана 11.01.2019.године., дао је изјаву под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да се планирају средства за програм аутоматског обрачуна зарада као и за нови програм за књижење.

- Директор Културног центра „Драинац“ дана 11.01.2019.године., дао је изјаву под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да у 2018.години, није било неправилности попут непотписаних улазних фактура од стране овлашћеног лица КЦ „Драинац“.

- ПУ „Наша радост“ има књигу примљених фактура. Фактуре садрже потпис лица које је контролисало и одговорно за насталу пословну промрну.

- ПУ „Наша радост“ књижи на субаналитичким контима., Општинска управа од 27.09.2018.година води аналитичку евиденцију.

- Директор Културног центра „Драинац“ дана 11.01.2019.године., дао је изјаву под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да ће у 2018.години., закључни лист слагати са билансом стања.

- Директор Културног центра „Драинац“ дана 11.01.2019.године., дао је изјаву под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да КЦ „Драинац“ у 2018.години није издавао локале јер је локал у надлежности општине.

		<p>- Директор Културног центра „Драинац“ је именовано Радну групу за израду стратегије управљања ризицима, која ће бити донешена у 2019. години.</p> <p>- У 2019. години одлуком о буџету на субаналитичком конту 423 подељени су расходи на репрезентацију и угоститељске услуге. Доказ је дат у Приоритеу 1 финансијског пословања тачка 4.</p> <p>- Почев од новембра 2018. године директни корисници евидентирају обавезе по основу фактура у прописаним роковима.</p> <p>- за 2018. годину. плате су књижене на суаналитичком конту почев од 411111 до 411118.</p> <p>- Обрачун зараде Спортског центра садржи адресу, ПИБ, матични број и број текућег рачуна а исплатни лист садржи све податке о запосленом и то: адресу, ЈМБГ, назив банке и број рачуна на који се исплаћује зарада запосленом, број сати колико је запослени радио, број сати колико је запослени био на одмору, податак о државном празнику, коефицијент, цену рада, основицу за обрачун доприноса, стопу и износ доприноса за пензијско и инвалидско осигурање, здравствено осигурање и осигурање у случају незапослености на терет запосленог и на терет послодавца, затим податак о стопи и износу пореза на зараде и износ пореског ослобађања, као и податак о обуставима и износ бруто и нето зараде.</p> <p>- ПУ: Обрачун зарада садрже све потребне податке о послодавцу и запосленом.</p> <p>5) Општина Блаце је израдила Статут у складу са изменама Закона о локалној самоуправи те исти доставила Министарству на сагласност. Након добијања сагласности приступиће усклађивању аката, доношења Одлуке о општинској управи и Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији. Овим Правилником Интерна ревизија биће издвојена из Одељења. Интерни ревизор запослен у ОУ прошао је све потребне обуке и упутио захтев за доделу ментора Министарству финансија-централна јединица за хармонизацију.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1)</p> <p>- Решење, број: I-02-1236/2018 од 17.7.2018. године</p> <p>- Одлука, број: I-06-1940/2018 од 13.11.2018. године</p> <p>Решење, број: II-02-1934/18 од 9.11.2018. године</p> <p>- Одлука о буџету општине Блаце за 2019. годину, број: I-400-1738/2018 од 18.12.2018. године</p> <p>- Решење, број: II-02-1232/18 од 18.7.2018. године.</p> <p>- Одлука- развој туризма I-332-1995/2018 од 18.12.2018 године, Предлог за планирање средстава број: III- 03-501-1971/2018 од 16.11.2018. године, Решење број: II- 02-28/2019 од 04.01.2019. године, Записник са седнице Комисије, Одлука о буџету за 2019. годину, Решење број: II-02-21/2019 од 03.01.2019. године., копија доставнице, Записник са седнице Комисије, Нацрт програма, копија доставнице, Нацрт Програма мониторинга стања животне средине за 2019. годину.</p> <p>- Потврда ОШ Стојан Новаковић Блаце број: 4 од 04.01.2018. године., Диплома о стеченом високом образовању, Решење синдиката ОШ Стојан Новаковић од 05.06.2009. године</p> <p>- Предшколска установа- Правилник о накнадама, платама и другим примањима број: 3 од 04.01.2019. године.</p> <p>- Предшколска установа- решење број: II-02-688/2018 од 13.04.2018. године.</p> <p>- Правилник број: II-110-2329/18 од 11.01.2019. године., Решење начелника број: III-02-2343/18 од 31.12.2018. године., Извештај о</p>

потрошњи горива службених аутомобила ОУ Блаце за период 01.01.2018.године., до 31.12.2018.године., МЗ Врбовац извештај о утрошку горива.

- Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаце, број:II-400-919/18 од 30.5.2018. године, Правилник о допуни Правилника о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаце („Службени лист општине Блаце“, број 9/18), КЦ- Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију број: 190 од 02.10.2018.године. СЦ- Правилник о коришћењу трошкова репрезентације број: 497/2018 од 18.12.2018.године., ТО- Правилник о трошковима репрезентације број: 82/2018 од 06.03.2018.године.

- Одлука о престанку са радом Фонда за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, број: II-02-2310/2018 од 31.12.2018. године.

- Уверење Пореске управе, бр. 023-437-19-3061/2019 од 15. 1. 2019. године, Захтев – АПР.

- Предшколска установа: Решење број: 119-05-00007/2018-07/109-3 од 19.07.2018.године.- , Решење број: 119-01-00067/2018-07/109-1 од 16.01.2016.године, .

- Извештај текућих субвнција за пољоривдеду од 01.01.2018.године до 31.12.2018.годину.

- Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Блаце за финансирање и суфинансирање трошкове програма и пројеката удружења грађана са територије општине Блаце број:II-400-117/2019 од 11.01.2019.године., Изјава број: II-400-141/19 од 14.01.2019.године.

- Решење о коришћењу годишњег одмора број: II-131-1817/2018 од 26.10.2018.године., Обрачунска листа за месец октобар 2018., Обрачунска листа за месец новембар 2018.године.

Решење о коришћењу годишњег одмора број: I-131-1472/2018 од 29.08.2018.године., Обрачунска листа за месец септембар 2018.године.

- Правилник о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона број II-400-118/2019 од 11.01.2019. године., Предлог број: III-404-2234/2018 од 21.12.2018.године., Извештај број: : III-404-2234/2018-1 од 10.01.2019.године., са табелама, Извештај број: : III-404-2234/2018-2 од 14.01.2019.године., 2 примерка реверса.

- Одлука – ЈКП газдовање број:II-463-531/2018 од 29.03.2018.године., Одлука – одржавање и управљање број: II-463-893/2018 од 24.05.2018.године, Решење број: II-38-741/2018 од 26.04.2018.године

- Допис Општинском правобраниоцу, бр. службено од 27.12.2018. године,

Закључак, број: II-400-19/2019 од 03.1.2019. године.

- Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године.

- Правилник о изменама и допунама правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-81/18 од 08.01.2018. године.

- Копија Уговора о допунском раду број III-112-988/2018 од 19.05.2018. године.

- Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године.

- Правилник о изменама и допунама правилника о организацији и

систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-2179/18 од 16.12.2018. године.

- Простор код Зелене пијаце:
елаборат геодетских радова

решење број III-03-354-533/18 од 22.10.2018.год

- Извод из Одлуке о општинској самоуправи број: I-02-1180/18 од 17.07.2018.године.

- Закључак број: I-12-662/17 од 23.05.2017.године, Решење број: II- 400-1075/17 од 14.06.2017.године., обрачун накнаде, Захтев СЦ „Блаце“ СО-е Блаце број: 118/2017 од 10.04.2017.године, Захтев број: 080/2017 од 21.03.2017.године., Извод број 67.

- Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године.

- Правилник о ближем уређивању поступка јавке набавке број: II- 404-372/18-2, План јавних набавки број: II-404-256/18-3, План јавних набавки број: II-404-256/18-2, План јавних набавки број: II-404-256/18-4, План јавних набавки за 2018.годину број: III-404-2238/18 од 24.12.2018.године.

- КЦ- реверс за мобилни телефон број: 7/18 од 09. 01. 2019.године.

- Пољопривреда:

Решење број: 320-00-60791/2018-09 од 06.11.2018.године.

Решење број: 320-00-06791/2018-09 од 26.12.2018.године.

Програм број: II-400-1706/2018 од 20.11.2018.године.

Закључак број: II- 400-142/2019.године од 14.01.2019.године

- Правобранилац:

- Допис, бр. П 5/19 од 15.01.2019.год., списак предмета спора.

3) Ризици: Решење број: II- 02-80/2019 од 09.01.2019.године, Одлука број: II- 031-65/2019 од 09.01.2019.године.

- Правилник о коришћењу службених и мобилних и фиксних телефона број: II-400-118/19 од 11.01.2019.године. Потрошња службених телефона за јул 2018.године., Рачун за мај 2018.године., Списак за кредитора 067 фиксни телефони, Потрошња и обуставе за август 2018., рачун за јул 2018.године, Потрошња – обустава за октобар 23018.годне, рачун за септембар, ПОотрошња-обустава за новембар, рачун за октобар,Потрошња – обустава за децембар, рачун за новембар.

- Јавни позив број: III-400-375/18 од 20.02.2018.године, Записник са седнице Комисије од 12.04.2018.године, Решење број: III- 02-671/18 од 11.04.2018.године., Решење број: III-400-845/2018 од 16.05.2018.године, Наративни извештај РТК Крушевац број: 84 од 24.01.2018.године, Финансијски извештај РТК Крушевац број: 84 од 24.01.2018.године, картица позиције 150 – услуге информисања. Уговори број:

-III-400-1001/2018 од 05.06.2018.године

- III-400-1003/2018 од 05.06.2018.године

- III-400-1054/2018 од 13.06.2018.године

- III-400-1053/2018 од 13.06.2018.године

- III-400-957/2018 од 31.05.2018.године

- III-400-1002/2018 од 05.06.2018.године

- III-400-1004/2018 од 05.06.2018.године

- III-400-1041/2018 од 11.06.2018.године
- Евиденција ОУ, СЦ, ПУ, КЦ и ТО.
- СЦ- Закључак број: II-12-662/17 од 23.05.2017.године., Решење број:II-400-1075/2017 од 14.06.2017.године., Обрачун за неискоришћени годишњи одмор,Потврда број: 118/2017 од 10.04.2017.године., Захтев број: 080/2017 од 21.03.2017.године., Извод број:67
- Изјава наручиоца број: III-404-110/2019 од 11.01.2019.године.
- Изјава наручиоца број: III-404-109/2019 од 11.01.2019.године.
- МЗ Врбовац: Извештај о утрпшку средстава од 24.12.2018.године.
- Финасијски планови месних заједница за 2019.годину.
- Спорт: Извештај о поднетим предлозима програма са траженим износом средстава за 2019. годину, у сладу са спроведеним Јавним позивом Спортског савеза општине Блаце, бр. 10-1/18 од 9.4.2018. године.
- Закључак, бр. II-400-2304/2018 од 28.12.2018. године,
- Извештај Управног одбора Спортског савеза о реализовању одобрених програма у 2018 години,
- Извештај, бр. II-400-2306/2018 од 28.12.2018. године,
- Доказ са званичног сајта општине Блаце www.blace.org.rs о доступности извештаја јавности,
- Предлог решења Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаце за 2019. годину, бр. II-400-2306/18 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-1 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-2 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-3 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-4 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-5 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-6 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-7 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-8 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-9 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-10 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-11 од 28.12.2018. године,
- Решење бр. II-400-2306/18-12 од 28.12.2018. године и -Решење бр. II-400-2306/18-13 од 28.12.2018. године.
- Правилник о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Блаце у области спорта, бр. II-404-1820/2018 од 20.11.2018. године.
- Захтев, број II-345-171/19 од 15.1.2019. године.

- Политички субјекти: Картица позиције 12. дотације политичким субјектима.
- Благајна:
Дневник благајне, налог благајни, налог за уплату, одлика о службеном путовању, налог благајни да исплати
- СЦ- Захтев за преузимање обавеза за месец септембар 2018., број налога 411 од 24.11.2018.године., Извод број: 143., Рачун број: 2927267, рачун број: 311-2018
- Захтев,извод,копије рачуна и налог за књижење.
- Уговор број: II- 400-354/18 од 13.02.2018.године, Обавештење ЈКП „Блаце“ од 14.02.2018.године. Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи Општине Блаце и јавном правобранилаштву Општине Блаце, бр. II-02-1716/18 од 11.10.2018.год.
- Уговор о набавци радова бр. III-400-2201/2018 од 18.12.2018.год.
- Уговор о услузи кординатора за безбедност и здравље на раду бр. III-400-2223/2018 од 21.12.2018.год.

-Уговор о стручном надзору бр. III-400-2236/2018 од 24.12.2018.год
-План превентивних мера за реконструкцију некатегорисаног пута у Сварчу
-потврда о пријави почетка радова бр.III-02-351-689/18 од 27.12.2018.
-пријава радова инспекција рада од 26.12.2018.год.
-Меница за добро извршење посла са пратећом документацијом,
- Уговор о набавци радова бр.III-400-2201/2018
Решење о одређивању одговорног извођача радова
- Грађевински дневник:
Извештај о уручењу,
Захтев број:367 од 27.12.2018.године.,
Грађевински дневник
Захтев број:336 од 05.12.2018.године.,
Потврда о пријему пошиљке.
-Геодетски снимци објеката
решење о формирању Комисија за технички преглед
- Наративни и финансијски извештаји, Пријавни образац за подношење предлога пројекта, Образац буџета пројекта, Изјава подносиоца пројекта, Извештај о вредновању пројекта Удружења грађана и невладиних организација број: II-400-1077 од 15.06.2018.године, Закључак број: II-400-941/2018 од 11.06.2018.године., Обавештење КУД „Стојан Новаковић“ број: II-400-1077/2018 од 18.06.2018.године., Одлука о расписивању јавног конкурса II-400-718/18 од 30.04.2018.године, Одлука број: II-400-1077/2018 од 18.06.2018.године. Извештај о вредновању број: II-400-941 /2018 од 30.05..2018.године., Решење о образовању Комисије број: II-02-274/15 /2018 од 11.02.2015..године, решење о разрешењу и именовану II-02-1522/18 од 03.09.2018.године., Уговори., Закључак број: II-400-2090/2018 од 31.12..2018.године
- СЦ: Допис број: 31/2019 од 15.01.2019.године.
- Допис Општинском правобраниоцу, бр. службено од 27.12.2018. године, Закључак, број: II-400-19/2019 од 03.1.2019. године.
- Модел уговора из Конкурсне документације за јавну набавке електричне енергије за 2019.годину., Одлука о покретању поступка.
- Пољопривреда:
Извештај о раду број: службено., од 14.01.2019.године.,
Записници о извршеном комисијском прегледу,
Решење

- Анекс број 12. уз основни уговор о превозу ученика број: 1-2630/04.,
- допис ОШ „Стојан Новаковић“ Блаце

- Решење број: II- 02-79/2019 од 09.01.2019.године.

- Спортски центар:
--Захтев,извод,копије рачуна и налог за књижење.
- Изјава директора СЦ број: 23/2019 од 08.01.2019.године., извод из буџета.
- Изјава директора СЦ број: 23/2019 од 08.01.2019.године., извод из буџета
-Извод број 161 и налог за књижење број: 455
-Изјава шефа рачуноводства беој: 22/2019 од 08.01.2019.године
- Аналитичка картица: преглед картице конта 122111.
- Број налога од 01.01.2018.године., Закључни лист класа 0,1,2,3,4,5,7,8.
-Копије дописа добављачима и купцима број: 427/2018 од 17.10.2018 и 427/1/2018 од 17.10.2018.године
-Налог за књижење број : 303
-Изјава шефа рачуноводства број: 22/2019 од 08.01.2018.године

- Изјава директора број: 24/2019 од 08.01.2019.године.
- Захтев бр. III-08-404-2264/2018 од 25.12.2018.год.
- Захтев бр. III-08-404-2265/2018 од 25.12.2018.год.
- Захтев бр. III-08-404-2266/2018 од 25.12.2018.год.
- СЦ- Правилник о попису имевине и обавеза број 498/1/2018 од 20.12.2018.године., КЦ- Правилник о попису имовине и обавеза број: 189/2 од 02.10.2018.године. НБ: Правилник о организацији и спровођењу пописа имовине и обавеза и усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем бро: 346 од 10.12.2018.године., Одлука о попису и обарзовању Комисије за попис број: 331 од 20.11.2018.године., Упутство за рад Комисије број 331/-1 од 20.11.2018.године.
- Правилник о безбедности информационо-комуникационог система општине Блаце број: III-110-526/2018 од 14.03.2018.године.
- Културни центар:
- Изјава директора број: 9 од 11.01.2019.године.
- Изјава директора број: 8 од 11.01.2019.године.
- Изјава директора број: 10 од 11.01.2019.године.
- ПУ- Књига примљених фактура
- ПУ картица аналитике: конто 1211111 и 252111
- ПУ рачуни број: 05/503 и 141804
- Изјава директора број: 11 од 11.01.2019.године., Рачун број: 43/2018 од 06.11.2018.године., Рачун број: 154/2018 од 30.11.2018.године.
- Изјава директора број: 12 од 11.01.2019.године.
- Изјава директора број: 14 од 11.01.2019.године.
- Изјава директора број: 12 од 11.01.2019.године.
- Изјава директора број: 247 од 31.12.2018.године., Решење број 266 од 31.12.2018.године.
- ОУ: налог 201/1, платни списак зарада, новембар 2018.године.,
- СЦ: Обрачун зараде и исплатни лист.
- ПУ: Исплатни лист
- 5)
- Изјава председника број: II-400-145/2019 од 15.01.2019.године.
- Захтев за доделу ментора број: II-02-748/2018 од 26.04.2018.године.
- Потврда Министарства финансија број: 153-00-103/2018-09-39
- Потврда Министарства финансија број: 153-00-219/2017-09-25

1. Неправилност	<p>9) Код пописа је утврђено да попис није вршен у складу са прописима код Општинске управе (Напомене тачка 5.3.1.) и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Решење Начелника Општинске управе о попису имовине донето је на основу Правилника о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник Републике Србије“ број 33/2015) који се не примењује од стране корисника буџетских средстава локалне самоуправе. -Решење о попису имовине донето је 28.12.2017. године иако је прописано да се најкасније до 1. децембра текуће године доноси акт о образовању комисије. Решењем није утврђен рок за достављање извештаја о извршеном попису. -Комисија за попис имовине, основних средстава, инвестиција у току, потраживања и обавеза сачинила је План рада комисије за попис 29.12.2017. године, а не до 10. децембра текуће године за коју се обавља попис. -Рокови завршетка сваке радње комисије за попис, утврђени Планом рада комисије за попис нису усклађени. -У поступку ревизије, дате су на увид пописне листе основних средстава, непокретних и покретних ствари које чине основна средства са стањем на дан 31.12.2017. године са унетим подацима: конто, назив, износ стања по књигама, отпис до краја 2016. године са процентом стопе амортизације, али без инвентарског броја, јединице мере, количине стања по књигама, без количине и износа стања по попису, без утврђених разлика, исправке вредности у 2017. години, садашње вредности на дан 31.12.2017. године и без потписа чланова комисије за попис и рачунопологача. Накнадно су, у поступку ревизије, достављене исте пописне листе, са допуњеним подацима (унет је податак о исправци вредности у 2017. години, укупној амортизацији и податак о садашњој вредности на дан 31.12.2017. године), које су потписане од стране пописне комисије, али без количине пописане имовине, тако да се нисмо уверили да је попис извршен утврђивањем стварних количина. - У презентованим пописним листама основних средстава, у колону: инвентарски број унет је податак о субаналитичком конту на ком се води конкретна имовина. -Због начина пописа и сачињавања пописне листе опреме по просторијама, нисмо се уверили да је извршено усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем утврђеним пописом. -Није извршен попис дела опреме (комуникациона опрема) и није успостављена помоћна књига основних средстава за опрему. -Није извршен попис: нефинансијске имовине у сталним средствима у износу од најмање 646.959 хиљада динара и то: зграда и грађевинских објеката вредности у износу од 508.496 хиљада динара, осталих непокретнина и опреме у износу од 1.589 хиљада динара, земљишта у износу од 12.461 хиљаде динара, нефинансијске имовине у припреми у износу од 114.901 хиљаде динара, нематеријалне имовине у износу од 6.319 хиљада динара, опреме – возила набављеног у 2017. години у износу од 3.193 хиљаде динара; обавеза у износу од 8.364 хиљаде динара и то: обавезе по финансијском лизингу у износу од 2.377 хиљада динара, обавезе за плату, доприносе на терет послодавца и уплату разлике у плати за децембар 2017. године од укупно 4.484 хиљаде динара, обавезе за накнаду трошкова превоза у износу од 49 хиљада динара, обавезе за накнаду за одсуствовања с посла (породиље и боловање) у износу од 88 хиљада динара, обавезе за службена путовања и услуге по уговору у износу од 1.238 хиљада динара и обавезе за ПДВ у износу од 128 хиљада динара; новчаних средстава
-----------------	---

		<p>на подрачунима наменских средстава, пројеката и депозита у износу од укупно 618 хиљада динара.</p> <p>-Извештај комисије за попис о извршеном попису на дан 31.12.2017. године без броја од 29.1.2018. године не садржи: стварно и књиговодствено стање имовине и обавеза, разлике између стварног стања утврђеног пописом и књиговодственог стања.</p> <p>-Општинско веће општине Блаце, приликом разматрања Извештаја о попису, није Извештај о извршеном попису вратило пописној комисији на дораду, како је предвиђено чланом 13. Правилника о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>- Решење о попису имовине, основних средстава, инвестиција у току потраживања и обавеза и о образовању Комисије за попис донето је у складу са Правилником о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава РС и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (Службени гласник РС“ 33/15) и у истом је утврђен рок за достављање извештаја о извршеном попису што је детаљније утврђено Упутством и Планом рада.</p> <p>-Општинско веће општине Блаце, на седници одржаној дана 07.12.2018. године, донело је Правилник о попису имовине и обавеза, број: П-404-2046/18 од 07.12.2018. године, чији је саставни део Упутство за рад Комисије за попис имовине и обавеза. Комисија која је именована Решењем сачинила је план рада 10.12.2018.године у складу са донешеним правилником којим је ускладила рокове. Такође, у новим пописним листама унела податке: шифра и инвентарски број.</p> <p>- Општинско веће општине Блаце, на седници одржаној дана 31.12.2018. године, донело је Закључак, број: П-436-2318/18 од 31.12.2018. године, којим је Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију наложено да изврши процену тржишне вредности непокретности која је у Служби за катастар непокретности Блаце уписана као јавна својина општине Блаце.</p> <p>- Поступајући по Закључку Општинског већа општине Блаце, бр. П-436-2318/18 од 31.12.2018. године, Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију, поступило је у складу са истим, те је дана 10.1.2019. године. дописом бр. П-04-436-86/2019 Општинском већу општине Блаце доставило Извештај о тржишној вредности непокретности. Разматрајући предметни допис, Општинско веће општине Блаце, на седници одржаној дана 11.1.2019. године, усвојило је Извештај Одељења за буџет, финансије и локалну пореску администрацији, те је истом наложило да у пословним књигама изврше евидентирање непокретности која се води као јавна својина општине Блаце, закључком бр. П-436-86/19 од 11.1.2019. године.</p> <p>-Саставни део Закључка чини Обавештење ЈКП „Блаце“, бр. 201 од 11.1.2019. године.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- Правилник о попису имовине и обавеза, број: П-404-2046/18 од 07.12.2018. године</p> <p>- Закључак, број: П-436-2318/18 од 31.12.2018. године .</p> <p>-Упутство за рад Комисије за попис имовине и обавеза број: П-404-2047/2018 од 30.11.2018.године</p> <p>- План рада број: П-404-2137/2018 од 10.12.2018.године</p> <p>- Решење бр. П-404-1949/2018 од 13.11.2018.године</p> <p>- Допис бр. П-04-436-86/2019 од 10.1.2019. године,</p> <p>-Закључак, бр. П-436-86/19 од 11.1.2019. године,</p> <p>-Обавештење, Јавног комуналног предузећа „Блаце“, бр. 201 од 11.1.2019. године.</p> <p>-Доставница, бр. П-436-86/19 од 11.1.2019. као доказ да је Закључак достављен Одељењу за буџет, финансије и ЛПА на даљу надлежност и поступање</p>

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

Председник општине Блаце
Милан Турчић

The image shows a blue circular official stamp of the Municipality of Brijuni, Croatia. The stamp contains the text "OPŠTINA Brijuni" at the top, "REPUBLIKA HRVATSKA" at the bottom, and "Brijuni" in the center. A blue ink signature, which appears to be "M. Turčić", is written over the stamp.

ОПШТИНА БЛАЦЕ

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, Општина Блаце, Карађорђева бр.4 (назив и седиште), подноси

ДОПУНА ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈЕ

(Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџет
и правилности пословања општине Блаце за 2017.годину)

Број и датум извештаја о ревизији: П-400-1767/2018 од 16.01.2019.год.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, закоје 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	Мање су исказани у износу од укупно 658 хиљада динара, јер нису евидентирани приходи и примања и то: у износу од 414 хиљада динара за неевидентирана донаторска средства прикупљена преко Фонда солидарности општине Блаце од физичких и правних лица; у износу од 172 хиљаде динара за неевидентиране уплате депозита: за учешће на лицитацијама од 27 хиљада динара и обезбеђење плаћања закупа пословног простора од 145 хиљада динара; у износу од 72 хиљаде динара за неевидентирано примање од продаје земљишта.
2.	Опис мере исправљања	Предузете мере и активности: Утврђене неправилности односе се на приходе и расходе који су настали на подрачунима Консолидованог рачуна трезора и уместо приказивања прихода и расхода и утврђивања резултата, у Консолидованом завршном рачуну за 2017.годину, приказиван је само резултат. У 2018. години књижени су подрачуни Општинске управе евидентирањем свих пословних промена на одговарајућим економским класификацијама, чиме је неправилност исправљена и отклоњен ризик од настанка исте. Приликом израде Консолидованог завршног рачуна за 2018. годину, приходи и расходи који су настали у 2018. години, биће консолидовани у стварним износима, на

		<p>одговарајућој економској класификацији.</p> <p>Код подрачуна Депозит буџета СО Блаце бр.840-392740-70, утврђене неправилности су исправљене, преносом средстава на одговарајуће уплатне рачуне уз одговарајућу рачуноводствену документацију, у следећим износима:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 72 хиљаде динара за неевидентирано примање од продаје земљишта, уплатни рачун 841151, - 114 хиљада приходи од давања у закуп, уплатни рачун 742153, - 27 хиљада, закуп пољопривредног земљишта, уплатни рачун 741522. <p>Приходи од давања у закуп непокретности-пословног простора који су неправилно евидентирани на уплатном рачуну 742153-Приходи од закупнине за грађевинско земљиште у корист нивоа општина, се у 2018. години евидентирају на уплатном рачуну 742155-Приходи од давања у закуп непокретности.</p> <p>За уговорено обезбеђење потраживања за закуп пословног простора у висини од три месечне закупнине, које је у почетку било занемарено, уплатом Аки-комерца за три заостале месечне закупнине, је поново успотављено као што је дефинисано чланом 9. Уговора о закупу пословног простора бр.И-400-1983/2016 од 18.11.2016.год. Док за Уговор о закупу пословног простора бр.И-400-1986/2016, који је раскинут 06.12.2018.год., наведено средство обезбеђења је искоришћено за намирење потраживања по основу месечних накнада за закуп пословног простора.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Преглед података о промету и стању на рачуну трезора 023 на дан 31.12.2018.год - За подрачун Депозит буџета СО Блаце (Извод 1 и Извод 12, картице конта) - За подрачун Фонда солидарности (Извод 1 и Извод 63, картице конта) - За подрачун Општина Блаце-Унопс-ЕУ Прогрес (Извод 1, картице конта) - За подрачун Буџетски фонд за заштиту животне средине (Извод 1, Извод 8, картице конта) <p>За подрачун Општине Блаце-Improvent of water sup. (Извод 1, Извод 18, картице конта)</p> <p>За уговоре о закупу пословног простора(Обавештење Аки-комерцу, Извод 130 о извршеној уплати заосталих закупнина на 742155.</p> <p>За уплату закупнине картица евиденције по Уговору о закупу, Извод 71, Извод 2, Обавештење бр.400-2219/17,Уговор о закупу пословног простора</p> <p>Изјава о једностраном раскиду уговора.</p> <p>За пражњење депозита (Извод 11 и Извод 12)</p>

1.	Неправилност	<p>Више су исказани у износу од укупно 417 хиљада динара, јер су евидентирани приходи и примања и то: -код Општинске управе у износу од 367 хиљада динара за средства донације по Пројекту „Подршка механизмима за родну равноправност и реализација активности из „GE-LEAR-a“ примљена 29.12.2016. године на подрачун општине Блаце за пројекат; у износу од 24 хиљаде динара код Општинске управе за средства пренета са подрачуна за исплату боловања на рачун извршења буџета;</p> <p>-код Спортског центра у износу од 26 хиљада динара за више исказане приходе, из извора 01, а који су приликом консолидације података исказани из осталих извора.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Предузете мере и активности: Утврђене неправилности односе се на приходе и расходе који су настали на подрачунима Консолидованог рачуна трезора и уместо приказивања прихода и расхода и утврђивања резултата, у Консолидованом завршном рачуну за 2017.годину, приказиван је само резултат. У 2018. години књињени су подрачуни Општинске управе евидентирањем свих пословних промена на одговарајућим економским класификацијама, чиме је неправилност</p>

		исправљена и отклоњен ризик од настанка исте. Приликом израде Консолидованог завршног рачуна за 2018. годину, приходи и расходи који су настали у 2018. години, биће консолидовани у стварним износима, на одговарајућој економској класификацији. СЦ- Приходи у 2018. години су евидентирани у оствареном износу.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Докази су дати код тачке 1), подтачка(1) за Општинску управу; за СЦ „Блаце“: Извештај о извршењу финансијског плана СЦ „Блаце“ за период од 1.1. до 31.12.2018. године (остварени приходи, извршени расходи и издаци, стање средстава на жиро рачуну), образац 5. – Извештај о извршењу буџета СЦ „Блаце“ у периоду од 1.1. до 31.12.2018. године.

2)

1.	Неправилност	Део прихода у финансијским извештајима је исказан: (1) у већем износу за 1.405 хиљада динара од износа утврђеног налазом ревизије и (2) у мањем износу за 1.405 хиљада динара од износа утврђеног налазом ревизије, чији се ефекти нису одразили на коначан резултат пословања.
2.	Опис мере исправљања	Неправилно евидентирани приходи од уплате Спортског центра за улазнице за базен на 745151-мешовити и неодређени приходи, биће евидентирани на рачуну 742151- Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација у корист нивоа општина, јер наведену неправилност моћи ћемо да исправимо у наредној летњој сезони употребе базена, тј.у 2019. години. Одлуком о буџету општине Блаце за 2019.- годину нису планирани приходи од улазница код СЦ «Блаце», већ код Општинске управе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изјава директора СЦ „Блаце“ број 23/1/1 од 8.1.2019. године, Извод из Одлуке о буџету општине Блаце за 2019. годину број I-400-1738/2018 од 18.12.2018. године

3)

1.	Неправилност	Расходи и издаци буџета општине Блаце: (1) мање су исказани у износу од укупно 673 хиљаде динара, јер нису евидентирани: -код Општинске управе: расходи из донаторских средстава Фонда солидарности општине Блаце у износу од 236 хиљада динара; расходи и издаци у износу од укупно 386 хиљада динара извршени са подрачуна за Пројекат „Израда плана детаљне регулације за радне зоне у Блацу“; расходи за трошкове платног промета са подрачуна Фонда за грађевинско земљиште у износу од 13 хиљада динара (средства потичу из 2016. године); -код Спортског центра: расходи у износу од 38 хиљада динара са подрачуна сопствених прихода за неевидентиране расходе за регистрацију и осигурање возила; (2) више су исказани у укупном износу од 27 хиљада динара, јер су евидентирани: -код Општинске управе у износу од 14 хиљада динара за више евидентиране расходе из средстава донације по
----	--------------	--

		<p>пројекту UNOPS – EP – 2015-078 Европски Прогрес „Подршка механизмима за родну равноправност и реализација активности из „GELEAR-a“, која су по завршетку пројекта, враћена са подрачуна 15.8.2017. године;</p> <p>-код Спортског центра у износу од 13 хиљада динара за више евидентираних расхода за услуге комуникације, јер повраћај средстава од 13 хиљада динара, извршен од стране Телеком Србија ад Београд на подрачун сопствених прихода није евидентиран.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>-Утврђене неправилности односе се на приходе и расходе који су настали на подрачунима Консолидованог рачуна трезора и уместо приказивања прихода и расхода и утврђивања резултата, у Консолидованом завршном рачуну за 2017.годину, приказиван је само резултат. У 2018. години књижени су подрачуни Општинске управе евидентирањем свих пословних промена на одговарајућим економским класификацијама, чиме је неправилност исправљена и отклоњен ризик од настанка исте. Приликом израде Консолидованог завршног рачуна за 2018. годину, приходи и расходи који су настали у 2018. години, биће консолидовани у стварним износима, на одговарајућој економској класификацији. У случају повраћаја средстава у истој години у којој је пренос извршен, вршиће се умањење апропријације економске класификације корисника буџетских средстава коме је повраћај извршен према члану 59. Закона о буџетском систему.</p> <p>- Спортски центар- У 2018,години расходи су евидентирани по економским класификацијама у извршеном износу. Остатак неутрошених буџетских средстава враћен је 31.12.2018. године у буџет општине.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Докази су дати код тачке 1), подтачке (1) за Општинску управу</p> <p>-Спортски центар, Захтев за плаћање од 17.09.2018, Налог 404.Извод 140,Налог 407, Извод 141,Налог 401, Извод 139, Потврда Управе за трезор,Картица конта 482131, извод број 195 од 31.12.2018. године, Извештај о извршењу финансијског плана СЦ „Блаце“ за период од 1.1. до 31.12.2018. године (остварени приходи, извршени расходи и издаци, стање средстава на жиро рачуну), образац 5. – Извештај о извршењу буџета СЦ „Блаце“ у периоду од 1.1. до 31.12.2018. године,</p>

4)

1.	Неправилност	<p>Економска класификација - део расхода и издатака у финансијским извештајима је укупно исказан :</p> <p>(1) у већем износу од 21.030 хиљада динара од износа утврђеног налазом ревизије и</p> <p>(2) у мањем износу од 21.030 хиљада динара од износа утврђеног налазом ревизије, чији се ефекти нису одразили на коначан резултат пословања.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Утврђене неправилности код планирања и евидентирања расхода по економској класификацији, исправљене су у току ревизије по усменим препорукама у 2018. години или приликом израде Одлуке о буџету општине Блаце за 2019. годину.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.6- расходи за одржавање зелених површина Одлуком о буџету општине Блаце за 2019.годину, уместо на групу 421000-Стални трошкови планирани су на групу 424000-Специјализоване услуге</p>

Напомена тачка 5.1.2.8- расходи за репрезентацију и угоститељске услуге Одлуком о буџету општине Блаце за 2019. годину, раздвојени су и планирани на две економске класификације конта, 423700 и 423600.

Напомена тачка 5.1.2.8- расходи за закуп земљишта Одлуком о буџету општине Блаце за 2018. годину, уместо на групу 423000-Услуге по уговору планирани су и извршавани на групу 421000-Стални трошкови

Напомена тачка 5.1.2.9- расходи за финансирање услуга социјалне заштите , помоћ старим и инвалидним лицима, Одлуком о буџету општине Блаце за 2019.годину, уместо на групу 424000-Специјализоване услуге планирани су на групу 472000- Накнаде за социјалну заштиту из буџета

Напомена тачка 5.1.2.10, расходи који се односе на групу 425000- Текуће поравке и одржавање, извршавају се са наведене групе.

Напомена тачка 5.1.2.11, расходи који се односе на групу 42600- Материјал, извршавају се са наведене групе.

Напомена тачка 5.1.2.11, Предшколска установа у 2018.години, расходе за набавку поклона и пића, за репрезентацију извршавала је и евидентирала исправно на групи 423000-Услуге по уговору.

Напомена тачка 5.1.2.12- расходи за отплату домаћих камата, Одлуком о буџету општине Блаце за 2018. годину, планирани су и извршавани на групи 441000-Отплата домаћих камата

Напомена тачка 5.1.2.14 Одлуком о буџету општине Блаце за 2019.годину, код Програма 5-Пољопривреда и рурални развој, поред групе 451000-Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама , планирали смо и расходе који ће се извршавати са групе 423-Услуге по уговору,

Напомена тачка 5.1.2.19, у 2018.години није било закључивања Уговора са тзв. неформалним групама, самим тим отклоњена је могућност грешке у планирању и евидентирању расхода на групи 481-Дотације невладиним организацијама. Одлуком о буџету општине Блаце за 2019. годину нису планирани расходи за наведену намену.

Напомена тачка 5.1.2.21, У 2018.години, за измирење обавеза по основу судских пресуда, на име трошкова парничног поступка расходи су извршавани и евидентирани на групи 483.

Напомена тачка 5.1.3.2. расходи за отплату камате, Одлуком о буџету општине Блаце за 2018.годину планирани су на групи 441000-отплата домаћих камата, а Одлуком о буџету општине Блаце за 2019. годину, расходи за отплату расхода и главнице за финансијски лизинг планирани су на групи 441000-отплата домаћих камата и 614000-отплата главнице за финансијски лизинг.

Напомена тачка 5.1.3.2. Народна библиотека, у 2018.години са групе конта 512, правилно је евидентирала и извршавала издатке за опрему, док издатака са групе 511 није било у плану ни извршењу у 2018.години. Неправилно је планиран и евидентиран расход на групи 423000 - Услуге по уговору у укупном износу од 91 хиљаде динара за реализацију пројекта „Подршка механизмима за родну равноправност и реализацију активности из GE-LEAR“, уместо на групи 421000 - Стални трошкови у износу од 25 хиљаде динара, на групи 424000 – Специјализоване услуге у износу од 60 хиљада динара и на групи 426000 – Материјал у износу од шест хиљада динара, што је супротно члану 29. Закона о буџетском систему, члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству и Правилнику о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем. – Евидентирањем расхода и издатака по пројектима (подрачунима Општинске управе) у 2018.години, у извршеном износу и на правилној економској класификацији, неправилност је отклоњена (Доказ: код тачке 1)

<p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>421- Напомена тачка 5.1.2.6- Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину 423- Напомена тачка 5.1.2.8- Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину 423- Напомена тачка 5.1.2.8- Картица позиције 51, ек.класификација 421600-Закуп имовине и опреме, Рачун „Југопревоз“Крушевац бр.1805071 424- Напомена тачка 5.1.2.9- Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину 425- Напомена тачка 5.1.2.10, Картица конта 425113, Извод 62, Рачун 2/2018, Налог 55, Изјава бр.400-67/2019-за субвенције 426- Напомена тачка 5.1.2.11, Месна заједница Г.Јошаница, Извод 165, Захтев за плаћање 939-4432/290819, Решење 400-1372/18, Рачун 074/18,Извод 4,Извод 5 426- Напомена тачка 5.1.2.11, Предшколска установа, картица конта 423711, налог за књижење бр.177, Извод бр.105, Рачун 81936-002-2018 441- Напомена тачка 5.1.2.12- Картица позиције 70/1, ек.класификација 441900-Камате на куповине путем лизинга, Одлука о изменама и допунама одлуке о буџету општине Блаце за 2018.годину 451- Напомена тачка 5.1.2.14 Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину 481- Напомена тачка 5.1.2.19.Изјава II-400-2293/2018 483-Напомена тачка 5.1.2.21. Извод бр.69 од 13.04.2018.год, Пресуда бр.2П бр.360/17 од 12.02.2018.год.Закључак Општинског већа бр.II-400-450/2018 од 03.03.2018.год 441, 614- Напомена тачка 5.1.3.2. Одлука о изменама и допунама одлуке о буџету општине Блаце за 2018.годину, Одлука о буџету општине Блаце за 2019.годину 512- Напомена тачка 5.1.3.2. Народна библиотека, Извештај о извршењу финансијског плана за 2018.год, Извод из Извештаја о извршењу буџета општине Блаце за 2018,годину, картица конта 512200, Рачун бр.673/18, Рачун БИ:132492, Изјава бр.10/2</p>
---	--

5)

<p>1. Неправилност</p>	<p>Организациона класификација - део расхода није правилно планиран и извршен у износу од 2.558 хиљада динара, и то код: -Скупштине општине у укупном износу од 1.817 хиљада динара, од чега: (1) у износу од 1.008 хиљада динара уместо код Председника општине и (2) у износу од 809 хиљада динара уместо код Општинске управе; -Општинске управе у износу од седам хиљада динара уместо код Општинског правобраниоца; -Спортског центра у укупном износу од 613 хиљада динара уместо код Општинске управе; -Туристичке организације у износу од 121 хиљаде динара уместо код Општинске управе .</p>
<p>2. Опис мере исправљања</p>	<p>Утврђене неправилности код планирања и евидентирања расхода по организационој класификацији, исправљене су у току ревизије по усменим препорукама у 2018. години. Напомена тачка 5.1.2.8- Расходи за накнаде члановима Комисије за израду стратегије развоја спорта (2017-2021) и за афирмацију спорта у општини Блаце, коју је Решењем број 02-2068/2016 од 06.12.2016.године именовано</p>

		<p>начелник Општинске управе, од доношења Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Блаце за 2018. годину („Сл. општине Блаце“ бр.8/18) од 17.07.2018.године, тј. при исплати накнаде за јул/18, дана 08.08.2018. године, средства су планирана и извршавају се у разделу Општинске управе.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8- Расходи за накнаде члановима Комисије за међународну сарадњу, коју је Решењем број II-02-2067/16 од 05.12.2016.године именовано председник општине Блаце, од доношења Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Блаце за 2018. годину („Сл. општине Блаце“ бр.8/18) од 17.07.2018.године, тј. при исплати накнаде за јул/18, дана 08.08.2018. године, средства су планирана и извршавају се у разделу Председника општине.</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.7- расходи за трошкове употребе сопственог возила за општинског правобраниоца у 2018. години, планирани су и извршавају се у разделу Општинског правобраниоца.</p> <p>СЦ „Блаце“: Напомена 5.1.2.8 и 5.1.2.18- Средства која су планирана за спортске награде код Спортског центра, би ће усмерена на текућу буџетску резерву.</p> <p>Напомена 5.1.2.9. –Одлуком о буџету за 2019. годину код Туристичке организације Блаце нису планирана средства за суорганизацију спортских догађаја.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Напомена тачка 5.1.2.8: Картица позиције 58, ек. класификација 423500-Стручне услуге, за извршавање накнаде члановима Комисије за израду стратегије развоја спорта (2017-2021) и за афирмацију спорта у општини Блаце, Налог за књижење бр. 167 од 05.10.2018.год., Решење бр.02-2068/2016, Захтев за плаћање бр.1122-4432/051018, Обрачун за август/18, Пореска пријава ИД2000347119, Извод бр.192</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.8: Картица позиције 24/1, ек. класификација 423500-Стручне услуге, за накнаде члановима Комисије за међународну сарадњу, Извод из Одлуке о изменама и допунама одлуке о буџету општине Блаце за 2018.годину, Налог за књижење бр. 179 од 25.10.2018.год, Решење за комисију за међународну сарадњу, Захтев за плаћање бр.1229-61286/251018, Обрачун за септембар/18, Пореска пријава ИД2011118770, Извод бр.206</p> <p>Напомена тачка 5.1.2.7 Картица позиције 35, ек. класификација 422100-Трошкови служ. путовања у земљи, код Општинског правобраниоца, Извод 199, Захтев за плаћање 1175-61288/161018, Дневник благајне 16.10.18., Налог благајне наплате бр.72, Налог благајни да исплати, Одобрење 11.10.2018., Налог за службено путовање III-114-1-239/2018, Извештај о служ. путовању 15.10.2018, Обрачун</p> <p>Напомена 5.1.2.8 и 5.1.2.18- Изјава II-400-103/19-1, Предлог о промени априоријација II-400-103/19-1, Захтев СЦ 26/1, Изјава СЦ 27/2/2019,.</p> <p>Напомена 5.1.2.9.-Изјава директора Туристичке организације Блаце, Одлука о буџету за 2019.годину.</p>

	<p>вредност додатних радова на базенима и изградњи тротоара и колских прилаза по основу извршних поступака у 2017. години у износу од 3.600 хиљада динара; шест станова површине од 384 м² ; некатегорисани и локални путеви површине 30.812,95 м² ; локал на Зеленој пијаци површине 29,70 м² ; зграде и објекти у износу који у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо.</p>	<p>311111)</p> <p>(2) Утврђена неправилност је откоњена евидентирањем тржишних вредности следећих зграда и грађевинских објеката:</p> <ul style="list-style-type: none"> -локал код Средње школе површине 147,32м² (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011311 и 311111) - зграде основне школе, површине 3.237 м² (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011131 и 311111) - канализациона, водоводна и разводна мрежа, резервоари и остали објекти водовода, грађевински објекти и грађевинско земљиште ЈКП,„Блаце“ (Доказ: налог за књижење број 227 од 31.12.2018.год, картица конта 014112, 311141, 011125, 311111, 011129, 011133,011139, 011151 и 011159,) - локал на Зеленој пијаци, ул.Вука Караџића , површине 29,70 м² (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011311 и 311113) - локал на Зеленој пијаци, ул.Вука Караџића , површине 20,50 м² (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011311 и 311113) - дела вредности изведених радова финансираних од стране Министарства привреде, које је Министарство привреде 		
--	---	---	--	--

	<p>Записником о примопредаји изведених радова од 12.4.2017. године предало Кориснику – општини на даље коришћење (објект ПУ и деоница пута у Горњој Пребрезји), као и обрачун амортизације, (Доказ: налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год, картица конта 011131, 311111 и 011139)</p> <p>- вредности додатних радова на базенима и изградњи тротоара и колских прилаза по основу извршних поступака у 2017. години као и обрачун амортизације, (Доказ: налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год, картица конта 015113, 311151, 011193, 311111 и 011199)</p> <p>- тржишне вредности станова за колективно становање, саграђених на к.п. 6599/1 у КО Блаце, у ул. Светог Саве, укупне површине 604м², (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 011112 и 311111)</p> <p>- Формирана је комисија за попис и процену вредности за неевидентираних путеве и улице на територији општине Блаце II-02-79/2019-1 од 09.01.2019.год., тако да ће се евидентирање вредности наведене имовине извршити након завршетка пописа и процене.(Доказ:Решење бр.II-02-79/2019-1)</p> <p>-Вредност радова на згради Народне библиотеке , у поступку израде завршног рачуна биће искњижена код НБ, и евидентирана код Општинске управе.</p>		
--	--	--	--

		Остали докази: Закључак Општинског већа општине Блаце број П-436-2274/18 од 14.01.2019.год, Одлука о искњижењу ЈКП„Блаце“ бр. 228 и Закључак Општинског већа општине Блаце број П-436-86/19 од 11.01.2019.год и Обавештење ЈКП„Блаце“ бр.201, Извештај о тржишној вредности непокретности ПП-04-436-86/2019.		
7.	Вредност опреме у активи и вредност нефинансијске имовине у сталним средствима у пасиви: (1) више је исказана у износу од 96 хиљада динара и то: код Општинске управе за 13 хиљада динара за неправилно евидентиране печате као опреме и Спортског центра у износу од 83 хиљаде динара за неусклађено књиговодствено стање опреме – бачви са стварним стањем; (2) мање је исказана у износу од 327 хиљада динара и то: код Општинске управе за 162 хиљаде динара за 40 комада отпадних канти и 85 хиљада динара за набавку телескопа у 2017. години; Спортског центра за најмање 75 хиљада динара за неправилно обрачунату амортизацију и умањење набавне вредности опреме за претходни ПДВ; Туристичке организације за пет хиљада динара за неправилно обрачунату амортизацију и за износ који у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо код Предшколске установе за неправилно евидентирање играчака веће појединачне вредности као инвентар и Културног центра за неправилно обрачунату амортизацију	<p>(1) Утврђена неправилност је отклоњена:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прекњижавањем неправилно евидентираних печата са опреме на ситан инвентар, за набавну и отписану вредност истих (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 011221, 022121, 011229, 022129, 311112 и 311271) <p>Спортски центар-извршена је исправка неправилно исказане опреме (Докази: Налог за књижење 546 и 550)</p> <p>(2) Утврђена неправилност је отклоњена:</p> <ul style="list-style-type: none"> - евидентирањем вредности 40 комада канти за комунални отпад и обрачунату амортизацију (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 011241, 311112 и 011249) - евидентирањем вредности набављеног телескопа и обрачунату амортизацију (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 011261, 311112 и 011269) <p>Спортски центар-извршена је исправка</p>	- Руководилац Одељења за буџет, финансије и ЈЛПА - Саветник за буџет, финансије и материјално-финансијске послове	

		<p>неправилно исказане опреме (Докази: Налог за књижење 546 и 550)</p> <p>Туристичка организација Блаце, извршила је исправку неправилно обрачунате амортизације у вредности од 5 хиљада динара (Доказ: налог за књижење број 490 од 31.12.2018.год, картица конта 011229 и 311112)</p> <p>Предшколска установа, евидентирањем играчака веће појединачне вредности као опреме (Доказ: налог за књижење број 257 од 31.12.2018.год, картица конта 011261, 022121, 022129, 311112)</p> <p>КЦ Драинац: извршена је исправка неправилно обрачунате амортизације штампача за 2017. годину и евидентирана налогом за књижење број 262 (Доказ: налог за књижење број 262 од 31.12.2018. године, картица конта 011229 и 311112)</p>		
8.	<p>Вредност земљишта у активи и вредност нефинансијске имовине у сталним средствима у пасиви мање је исказана код Општинске управе за износ од најмање 596 хиљада динара за земљиште које се води код ЈКП „Блаце“, као и за вредност коју у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо, а за 150.536,19 м² грађевинског земљишта и за земљиште над којим је општина Блаце у Регистру непокретности уписана као власник и корисник.</p>	<p>Утврђена неправилност је отклоњена:</p> <ul style="list-style-type: none"> - евидентирањем вредности грађевинског земљишта ЈКП „Блаце“ (Доказ: налог за књижење број 227 од 31.12.2018.год, картица конта 014112 и 311141, Закључак П-436-2274/18, Одлука о искњижењу бр.228) - евидентирањем вредности пољопривредног земљишта, површине 3.908м² над којим је општина Блаце у Регистру непокретности уписана као власник и корисник (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, 	<p>-Начелник општинске управе</p> <p>-Председник општине</p>	До 01.06.2019.године

		<p>картица конта 014111 и 311141, Закључак II-436-86/19, Обавештење бр.201, Извештај о тржишној вредности III-04-436-86/19)</p> <p>- евидентирањем вредности грађевинског земљишта, површине 185.605м2 над којим је општина Блаце у Регистру непокретности уписана као власник и корисник (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 014112 и 311141, Закључак II-436-86/19, Обавештење бр.201, Извештај о тржишној вредности III-04-436-86/19)</p>		
9.	<p>Вредност аванса за нефинансијску имовину у активи и вредност нефинансијске имовине у сталним средствима у пасиви мање је исказана код Општинске управе за износ од најмање 1.574 хиљаде динара за неевидентирани авансне уплате за радове по закљученим уговорима.</p>	<p>Утврђена неправилност је отклоњена евидентирањем вредности аванса у пословним књигама за радове по закљученим уговорима о:</p> <p>- извођењу радова на реконструкцији атмосферске канализације у улици Светог Саве број II-400-482/2011 од 28.04.2011.год са ЈКП „Блаце“, (Доказ: налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год, картица конта 015214 и 311151)</p> <p>- извођењу радова на санацији крова Омладинског центра у Блацу број II-400-798/17 од 24.04.2017.год са Анталијом стил ДОО Крушевац, (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 015212 и 291212)</p> <p>- за авансна плаћања по закљученом уговору са ЈКП „Блаце“ за крпљење ударних рупа, (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 015113, 015213,311151 и 291212)</p>		

		- за авансна плаћања по закљученом уговору са ЈКП „Блаце“ за побољшање ефеката рад постројења за пречишћавање воде за пиће, (Доказ: налог за књижење број 00081 од 31.12.2018.год, картица конта 015114 и 015214)		
10.	Вредност нематеријалне имовине у активи и нефинансијске имовине у сталним средствима у пасиви мање је исказана за износ од укупно 4.145 хиљада динара и то код Општинске управе за пројектну документацију набављену из донација у износу од 360 хиљада динара и Народне библиотеке за мање исказану вредност и извршен отпис књига у износу од укупно 3.785 хиљада динара.	Утврђена неправилност је отклоњена код Општинске управе евидентирањем вредности пројектне документације набављене из донација (ПДР радна зона Г.Драгуша и ПДР радна зона Фруто 2) и вредности амортизације. (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 016171, 311161 и 016179) Народна Библиотека евидентирала је мање исказану вредност књига у својим пословним књигама (Доказ: Налог 9 од 22.1.2018. године, картице конта 016121 и 311161)		
11.	Вредност залиха ситног инвентара у активи и нефинансијске имовине у залихама у пасиви: (1) више је исказана за износ који у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо код Предшколске установе за играчке, односно опрему веће појединачне вредности евидентирание као инвентар;(2) мање је исказана код Општинске управе за неправилно евидентирание печате као опреме у износу од 13 хиљада динара и за износ који у поступку ревизије нисмо могли да утврдимо код Културног центра за костиме и реквизите	(1) Предшколска установа, евидентирањем играчака веће појединачне врдности као опреме (Доказ: налог за књижење број 257 од 31.12.2018.год, картица конта 011261, 022121, 022129, 311112) (2) Неправилност је исправљена код Општинске управе увећањем вредности залиха ситног инвентара. Образложење и докази су дати код тачке 7, подтачка (1). Културни центар је у својим пословним књигама евидентирао вредност ситног инвентара у употреби и на исправци вредности, за костиме и реквизите, налогом за књижење број 263 од 31.12.2018. године,	КЦ-директор	

		картице конта 022111-ситан инвентар и 022129-исправка ситног инвентара.		
12.	Вредност домаћих акција и осталог капитала у активи и финансијске имовине у пасиви: (1) више је исказана у износу од 50 хиљада динара за уплату за оснивање Туристичке организације, које је евидентирано као оснивачки улог; (2) мање је исказана у износу од 46.958 хиљада динара за неевидентирано учешће општине у капиталу јавног предузећа	<p>(1) Утврђена неправилност је отклоњена код Општинске управе искњижењем вредности домаћих акција и осталог капитала, за 50 хиљада динара за уплату за оснивање Туристичке организације, које је евидентирано као оснивачки улог. У поступку је измена Одлуке о оснивању Туристичке организације Блаце, након чега ће се извршити пренос средстава са подрачуна Општина Блаце-Туристичка организација Блаце-оснивачки улог. (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 111911 и 311411, Предлог одлуке о измени одлуке о оснивању ТО општине Блаце и доставница о датом Предлогу СО Блаце на даљу надлежност)</p> <p>(2) Утврђена неправилност је отклоњена евидентираем учешћа општине у капиталу ЈКП „Блаце“. Приликом израде завршног рачуна ЈКП „Блаце“ и Општинске управе за 2018. годину извршиће се усклађивање висине оснивачког капитала, док ће се у наредном периоду извршити усклађивање и са капиталом регистрованим у АПР. (Доказ: налог за књижење број 224 од 31.12.2018.год, картица конта 111911 и 311411 и Закључак II-436-86/19, Обавештење бр.201, Извештај о тржишној вредности III-04-436-86/19)</p>	Председник СО Блаце	31.03.2019.год.
13.	Потраживања од купаца у активи и пасивна временска разграничења у пасиви: (1) више су исказана у износу од 147 хиљада динара код	(1) Спортски центар- извршена је исправка потраживања (Доказ: Налог за књижење 551 и Споразумни раског уговора о закупу		

	<p>Спортског центра за дупло евидентирана потраживања и неевидентиране уплате купаца; (2) мање су исказана у износу од 416 хиљада динара код Општинске управе у износу од 201 хиљаде динара за потраживања за закупнину и рефундацију трошкова, Народне библиотеке у износу од 205 хиљада динара за потраживања за рефундацију трошкова и Културног центра у износу од 10 хиљада динара за потраживања од купаца за улазнице.</p>	<p>простора бр.445/2018</p> <p>(2) Утврђена неправилност је отклоњена код Општинске управе евидентирањем потраживања из децембра 2017.године у 2018.години. Потраживања од купаца за децембар 2018.године евидентирана су на одговарајућим економским класификацијама у текућој години (Доказ картице купаца, Рачун 29/18 и 30/18)</p> <p>Народна библиотека ће почети са фактурисањем рачуна за материјалне трошкове по уговорима закљученим 15.1.2019. године. За дуговања из ранијих година за рефундацију трошкова спор је у току, док је потраживање за чланарину наплаћено. (Доказ: Изјава бр.10, Уговорибр.11 и 12, налог за књижење број 28 од 1.3.2018. године)</p> <p>Културни центар нема потраживања од купаца настала у 2018.години, док је потраживања из 2017. године евидентирао (Доказ: налог број 132 од 9.7.2018. године, картице конта 122111 и 291311).</p>		
14.	<p>Вредност датих аванса, депозита и кауција у активи и пасивних временских разграничења у пасиви више је исказана за износ од 674 хиљаде динара код Спортског центра за незатворене авансе.</p>	<p>Спортски центар: Извршена је исправка аванса (Доказ: Налог 552)</p>		
15.	<p>Вредност активних временских разграничења у активи: (1) више је исказана у износу од 3.447 хиљада динара и то: код Општинске управе за износ од 1.608 хиљада динара за разграничене</p>	<p>Утврђена неправилност у исказивању АВР код Општинске управе је исправљена, активирањем имовине, обрачуном амортизације и затварањем картице</p>		

	<p>расходе до једне године за издатке за изведене радове на ревитализацији пољских путева, Спортског центра у износу од 1.454 хиљаде динара за разграничене расходе до једне године, Културног центра у износу од 385 хиљада динара због грешке у консолидацији; (2) мање је исказана у износу од 638 хиљада динара код Спортског центра за вредност обрачунатих неплаћених расхода и издатака, због неравнотеже.</p>	<p>добављача, на основу документације која је била доступна у току ревизије. (Доказ: налог за књижење број 223 од 31.12.2018.год, картица конта 015113, 011145, 311151, 311111, 011149, 131211, 252319)</p> <p>Културни центар: Извршена је исправка вредности активних временских рзаграничења (Доказ: картице конта 131119, 291311 и 291919, налог за књижење број 264 од 31.12.2018. године)</p> <p>СЦ „Блаце“: Извршена је исправка вредности активних временских разграничења, исправком датих аванса и обавеза према добављачима и успостављена је равнотежа између одговарајућих конта (Доказ: налог за књижење број 552, 553 и 554, закључни лист са стањем на дан 31.12.2018. године)</p>		
16.	<p>Вредност обавеза у пасиви и вредност активних временских разграничења: (1) више је исказана за износ од 1.243 хиљаде динара код Спортског центра за неевидентираних уплате и више евидентираних обавезе према добављачима; (2) мање је исказана у износу од најмање 6.832 хиљаде динара и то: код Скупштине општине за износ од 24 хиљаде динара за неевидентираних обавезу према добављачима за трошкове комуникација; код Општинске управе за износ од укупно 5.895 хиљада динара за неевидентираних обавезе по рачуну за трошкове комуникација за децембар 2017. године, за камате обрачунате од стране ЕПС Снабдевање на дан 31.12.2017. године и за трансфере школама;</p>	<p>Обавезе директних корисника које су мање приказане према добављачима из децембра 2017.године евидентираних су у 2018.години. Обавезе према Средњој и Основној школи у 2018. години евидентираних су на дан 31.12.2018. године у пословним књигама општинске управе. Обавезе за обрачунате плате, накнаде по уговорима, накнаде за трошкове превоза запослених, обавезе према вишим нивоима власти, по примљеним фактурама за децембар 2018. године евидентираних су у пословним књигама. (Доказ: Налози за књижење број 225, 226 и 221 од 31.12.2018.год. , Обрачун за плату за дец/18, Обрачун за уговор о делу, Обрачун за</p>		

<p>код Туристичке организације за износ од укупно 243 хиљаде динара за мање евидентиране обавезе за накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима и неевидентиране обавезе за извршене услуге; Народне библиотеке за износ од 18 хиљада динара за мање евидентиране обавезе према добављачима и Спортског центра у износу од најмање 652 хиљаде динара за неевидентиране и неправилно евидентиране обавезе према добављачима и обавезу уплате разлике у плати од 10% у буџет Републике.</p>	<p>Уговор о ППП, Рачун за ел.енергију за дец/18 , моб.телефон за дец/18)</p> <p>Спортски центар: Извршена је исправка обавеза за неевидентиране уплате и више евидентиране обавезе према добављачима. Извршено је књижење обавеза за децембар 2018. године. (Доказ Налог за књижење 552, 554,553, налог за књижење број 539 (обавезе према добављачима), 540 (плата за 12/2018), 541 (накнаде по уговорима за 12/2018), 542 (накнаде по уговорима за 12/2018), 543 (накнада за превоз запослених за 12/2018), 545 (накнаде по уговорима за 12/2018) од 31.12.2018. године, рачун број 198/2018 од 27.12.2018. године „Тошличке вести-инфо прес“ Куршумлија, Рачун број 143192-002-2018 од 24.12.2018. године Млекара „Лазар“ доо Блаце, рачун број 1820418-30 од 31.12.2018. године „Paragraf lex“ доо Београд, рачун број 284/2018 од 31.12.2018. године Агенција за безбедност и здравље на раду и консалтинг „Безбедност дујес“ пр Блаце, рачун број 12/2018 од 31.12.2018. године „Vip mobile“ доо Београд, обрачун зараде за децембар 2018. године, обрачун умањења зараде за децембар 2018. године (10% разлике у плати), рачуни за електричну енергију за децембар 2018. године ЈП ЕПС Београд број 24491019, број 24532654, број 24483200 и број 24532410, рачун ЈКП „Блаце“ број 74-002673 и број 74-002666 од 31.12.2018. године;</p>		
<p>Туристичка организација Евидентиране су обавезе</p>	<p>Блаце: према</p>		

		<p>добављачима, обавезе по уговорима обавезе за плате и остале обавезе.(Доказ: Налог за књижење 483,Обрачун плате за децембар, Налог 485 , Обрачун породилског боловања, Налог 484,Обрачун за Уговор о ППП, Налог 478, Рачун за телефон дец/18, Налог 482, 481, 477, рачуни за децембар 2018. године,)</p> <p>Предшколска установа: Евидентиране су обавезе према добављачима, обавезе по уговорима обавезе за плате и остале обавезе.(Доказ: Налог за књижење 258, 255, Картица добављача „Нис-експрес“ и Телеком)</p> <p>Културни центар: Евидентиране су обавезе према добављачима, обавезе по уговорима обавезе за плате и остале обавезе.(Доказ: Налог за књижење 265, Рачун за ел.енерг дец/18)</p> <p>Народна библиотека: : Евидентиране су обавезе према добављачима, обавезе по уговорима обавезе за плате и остале обавезе.(Доказ: Налог за књижење 200, Рачун за ел.енерг дец/18)</p>		
17.	<p>Вредност пасивних временских разграничења у пасиви више је исказана и мање је исказана и то: (1) више је исказана у износу од укупно 1.195 хиљада динара и то: код Спортског центра за износ од 810 хиљада динара за разграничене плаћене расходе и издатке и Културног центра у износу од 385 хиљада динара за више исказане обрачунате ненаплаћене приходе и примања и остала ПВР; (2) мање је исказана у износу од укупно 30 хиљада динара и то: код Општинске</p>	<p>Директни корисници ускладили су и евидентирали пасивна временска разграничења. (Доказ: Објашњење и докази код тачке 13 и 14).</p> <p>Културни центар је извршио исправку неправилно исказане вредности пасивних временских разграничења. (Доказ: налог за књижење број 264, картице конта 131119, 291311 и 291919).</p>		

	управе у износу од осам хиљада динара и Спортског центра у износу од 22 хиљаде динара за вредност обрачунатих ненаплаћених прихода и примања.	СЦ Блаце је извршио исправку вредности пасивних временских разграничења, исправком датих аванса и потраживања од купаца и успостављена је равнотежа између одговарајућих конта. (доказ: налог за књижење број 551 и 552 од 31.12.2018. године, закључни лист са стањем на дан 31.12.2018. године)		
18.	Вишак прихода и примања – суфицит у пасиви мање је исказан за износ од 347 хиљада динара код Општинске управе.	<p>У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим отклоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)</p> <p>СЦ Блаце: Евидентирањем прихода у оствареном износу и расхода у извршеном износу, финансијски резултат за 2018. годину биће правилно утврђен. (Доказ: Извештај о извршењу финансијског плана СЦ „Блаце“ за период од 1.1. до 31.12.2018. године (остварени приходи, извршени расходи и издаци, стање средстава на жиро рачуну), образац 5. – Извештај о извршењу буџета СЦ „Блаце“ у периоду од 1.1. до 31.12.2018. године – код тачке 1)</p>	ОУ-1 Одељење за буџет, финансије и ЛПА	До 31.03.2019.год.
19.	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година у пасиви код Општинске управе више је исказан за износ 752 хиљаде динара због	У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих	ОУ-1 Одељење за буџет, финансије и ЛПА	До 31.03.2019.год.

	<p>мање корекције резултата и мање је исказан за износ од 369 хиљада динара због неправилног утврђивања резултата у ранијим годинама.</p>	<p>су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим отклоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)</p> <p>СЦ Блаце: Приликом израде завршног рачуна за 2018. годину и евидентирања закључних књижења, биће исправљена наведена неправилност.</p>		
20.	<p>Ванбилансна евиденција: вредност ванбилансне активе и ванбилансне пасиве мање је исказана код Општинске управе за износ од најмање 4.443 хиљаде динара за вредност примљених меница и гаранција за добро извршење посла и у гарантном року и за вредност возила марке „Mazda 3 Sedan“ датог Општини на коришћење, чија вредност се није могла утврдити у поступку ревизије.</p>	<p>Утврђена неправилност је отклоњена евидентирањем вредности примљених меница и гаранција у пословним књигама општинске управе на дан 31.12.2018.године. Евидентирана је вредност возила марке „Mazda 3 Sedan“ . (Доказ: налог за књижење број 228 од 31.12.2018.год, картица конта 351151, 352151, 351141 и 352141)</p> <p>СЦ Блаце: Возило, минибус, добијено од Општинске управе на коришћење, евидентирано је ванбилансно (Доказ: налог за књижење број 557).</p>		
21.	<p>У консолидованом Обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода мање су исказани приходи и примања у износу од укупно 658 хиљада динара, више су исказани приходи у износу од укупно 417 хиљада динара, мање су исказани расходи и издаци у износу од укупно 673 хиљаде динара, више су исказани расходи у износу од укупно 27 хиљада динара, више је исказан буџетски суфицит у износу од 405 хиљада динара и мање</p>	<p>У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим отклоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања</p>	<p>ОУ- Одељење за буџет, финансије и ЛПА</p>	<p>До 31.03.2019.год</p>

	је исказан вишак прихода и примања-суфицит у износу од 347 хиљада динара.	резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)		
22.	У консолидованом Обрасцу 3 - Извештај о капиталним издацима и примањима - Образац 3 мање су исказана примања од продаје природне имовине у износу од 72 хиљаде динара, мање су исказани издаци за нефинансијску имовину у износу од 360 хиљада динара, више су исказани издаци за нефинансијску имовину у износу од укупно 208 хиљада динара и мање су исказани издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине у износу од 57 хиљада динара и мање је исказан мањак примања у износу од 137 хиљада динара.	У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим отклоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)	ОУ- Одељење за буџет, финансије и ЛПА	До 31.03.2019.год
23.	У консолидованом Обрасцу 4 - Извештај о новчаним токовима мање су исказани новчани приливи у износу од укупно 658 хиљада динара, више су исказани новчани приливи у износу од укупно 417 хиљада динара, мање су исказани новчани одливи у износу од укупно 673 хиљаде динара, више су исказани новчани одливи у износу од укупно 27 хиљада динара, више је исказан вишак новчаних прилива у износу од 405 хиљада динара, више је исказан салдо готовине на почетку године у износу од 326 хиљада динара и мање је исказан салдо готовине на крају године у износу од једне хиљаде динара	У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим отклоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз:Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)	ОУ- Одељење за буџет, финансије и ЛПА	До 31.03.2019.год
24.	У консолидованом Обрасцу 5 - Извештај о извршењу буџета више је исказан вишак новчаних прилива за износ од 405 хиљада динара.	У 2018. години, књижени су приходи и примања, расходи и издаци настали на подрачунима Општинске управе, код којих су утврђене неправилности, и у изради консолидованог завршног рачуна биће приказани у стварним износима у којима су	ОУ- Одељење за буџет, финансије и ЛПА	До 31.03.2019.год

		настали, по одговарајућој ек.класификацији, а самим тим отклоњен је ризик од евентуално погрешног приказивања резултата. Долаз: Образложење и докази дати су код Приоритета 1, тачка 1, 2 и 3)		
--	--	--	--	--

-Докази за Приоритет 2 су побројани у тексту за сваку тачку у колони „Опис мера исправљања“.

Председник општине Блаце

Милан Ђурчић



ОПШТИНА БЛАЦЕ

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макезијева 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, Општина Блаци, Карађорђева брoј 4, 18420 Блаци (назив и седиште), подноси

ДОПУНА ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАНЉАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИИ

ИЗВЕШТАЈ О ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: П-400-1767/2018 од 16.01.2019. године.

1

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>1) преузела обавезу и извршила расходе за плате, додатке, накнаде, социјалне доприносе на терет послодавца и остале дотације и трансфере у укупном износу од 5.819 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.1, 5.1.2.2. и 5.1.2.17.), и то код:</p> <p>– <i>Директних корисника</i> у износу од 422 хиљаде динара по основу исплате плате запосленом на месту за које не испуњава услове и за више обрачунат и исплаћен минули рад;</p> <p>– <i>Културног центра</i> у укупном износу од 1.021 хиљаде динара по основу примене већих коефицијената од прописаних, исплате плате запосленом на радном месту за које не испуњава услове и за више обрачунат и исплаћен минули рад;</p> <p>– <i>Спортског центра</i> у укупном износу од 2.220 хиљада динара по основу плата запосленима на радним местима која нису систематизована и по основу примене коефицијената и основнице које нису прописане за јавну службу у физичкој култури.</p> <p>– <i>Предшколске установе</i> у укупном износу од 2.156 хиљада динара по основу исплате плате запосленом на неодређено време без сагласности и без конкурса, за исплату плата запосленима на радним местима која нису систематизована, по основу исплате плате вршиоцу дужности директора без прописаног радног искуства и по основу примене већих коефицијената од прописаних;</p> <p>– <i>Општина Блаци</i> је ангажовала 30 лица на одређено и по уговору о привременим и повременим пословима више од дозвољеног максималног броја ангажованих по овом основу;</p>

2.	<p>Опис мере исправљања</p> <p>Директни корисник: Комисија за административна питања скупштинне општине Блаце на седници одржаној 28.12.2018. године, донела је Решења којима се утврђује коефицијент за обрачун и исплату плате помоћницима Преседника општине.</p> <p>Културни центар: Приликом обрачуна и исплате плата примењује коефицијенте прописане Уредбом о коефицијентима у јавним службама, запослени су распоређени на радна места за која испуњавају прописне услове за то радно место а минули рад запослених се рачуна у складу са прописима. Применом нове систематизације бр. 80 од 12.04.2018. године, промењени су називи радних места те у складу са тиме распоређени запослених као степен стручне спреме за поједина радна места (уредник културних активности – IV ссс)</p> <p>Спортски центар: Спортски центар „Блаце“ распоређује запослене на систематизована радна места и зараде обрачунава по основу примене коефицијената и основнице које су прописане за јавну службу у физичкој култури.</p> <p>Предшколска установа: Није вршен пријем радника у радни однос на неодређено време у 2018.години. Предшколска установа врши исплату зараде запосленима применом одговарајућих коефицијената. ВД директора ПУ испуњава услове за директора јер има 15 година и 3 месеца радног искуства. По уговору бр.463 од 11.11.2016.године, је радила на одређено време. Радни однос јој је престао 04.03.2018.године, а систематизација измењена и предвиђено је радно место благајника са IV степеном стручне спреме.</p> <p>Општина Блаце: Општинска управа општине Блаце ће у наредном периоду Уговор о привременим и повременим пословима закључивати искључиво у складу са чланом 197 Закона о раду, а Уговори о делу у складу са чланом 199 Закона о раду. Обавезује се да ће извршиоци посла сачињавати месечне извештаје о обављеном послу.</p>
3.	<p>Докази који се прилагају уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p> <p>Директни корисник: Решење број: I-121-2303/2018 од 28.12.2018. године.</p> <p>Културни центар: Анекси Уговора бр. 27/2 и 27/3 од 01.02.2018.године., о смањењу плата Организатору материјално-финансијских послова – благајник са 13.10 на 11.10. Анекс уговора о раду број: 97 од 09.05.2018.године., Анекс уговора о раду број:102-2 од 11.05.2018.године., Анекс Уговора о раду број: 102-5 од 11.05.2018.године, Анекс уговора о раду број: 128 од 21.06.2018.године, седам обрачунаских листи за 2018. године, решење о престанку радног односа број 163 од 25.8.2018. године, Обрачунаске листе за запослене за месец октобар 2018.године.</p> <p>Спортски центар: Анекс Уговора број: 250/2018, Анекс Уговора број: 262/2018, Анекс Уговора број: 257/2018, Анекс Уговора број: 262/2018, Анекс Уговора број: 264/2018, Анекс Уговора број: 255/2018, Анекс уговора о раду број 38/2019 од 24.1.2019. године</p> <p>Предшколска установа: Изјава број: 2 од 04.01.2019.године и број 2-1 од 4.1.2019. године, Уговор број: 174 од 18.06.2018.године, Уговор број: 173 од 18.06.2018.године. Правилник о систематизацији број 7 од 10.01.2019.године, Потврда 466 31.12.2018.године, споразум о престанку радног односа бр. 49-1 од 04.03.2018.године,</p> <p>Општина Блаце: Изјава број: III-11-105/19 од 11.01.2019. године.</p>

2)

<p>1. Неправилност</p>	<p>2) преузела обавезу и извршила расходе и издатке у износу од 40.775 хиљада динара, а да правни основ за извршење ових расхода и издатака није у складу са важећим законским и другим прописима и то:</p> <p>– <i>Скупштина општина</i> у износу од 2.662 хиљаде динара, и то:</p> <p>(1) за исплату месечних накнада члановима Комисије за међународну сарадњу у износу од 1.008 хиљада динара,</p> <p>(2) за исплату месечних накнада члановима Комисије за израду стратегије развоја спорта (2017-2021) и за развој и афирмацију спорта у општини Блаци у износу од 809 хиљада динара,</p> <p>(3) за исплату месечних накнада члановима Комисије за враћање утрина и пашњака селима на коришћење у износу од 682 хиљаде динара,</p> <p>(4) за исплату месечних накнада за два члана Комисије за спровођење јавног конкурса за избор директора у јавним предузећима у износу од 80 хиљада динара и</p> <p>5) за накнаду за рад ликвидационом управнику ЈП „Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаци“ Блаци у ликвидацији у износу од 83 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.)</p> <p>– <i>Општинска управа</i> у износу од 33.775 хиљада динара, и то:</p> <p>(1) за набавку електричне енергије без закљученог уговора у износу од 1.349 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(2) за одржавање јавних зелених површина без закљученог уговора у износу од 12 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(3) за одржавање чистоће на површинама јавне намене без закљученог уговора у износу од 548 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(4) за набављене услуге одржавања јавних зелених површина више од уговорене вредности у износу од 221 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(5) за набављене услуге одржавања чистоће на површинама јавне намене више од уговорене вредности у износу од 423 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(6) за набављене услуге уклањања комуналног и другог отпада – санација дивљих депонија више од уговорене вредности у износу од 2.631 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(7) за исплату накнада за мобилне телефоне у укупном износу од 236 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.),</p> <p>(8) за трошкове исхране на службеном путу у земљи у износу од седам хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.7.),</p> <p>(9) за трошкове хране и пића на службеном путу у иностранству у износу од 169 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.7.),</p> <p>(10) за суфинансирање пројеката производње медијских садржаја у 2017. години медија која нису у уговором предвиђеном року и прописаној форми поднели наративни финансијски извештај за 2016. годину у износу од 700 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(11) за више исплаћене накнаде за рад члановима Комисије за планове од прописаних у износу од 13 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(12) за исплату накнаде руководиоцу Одељења за грађевинско земљиште, општинске категорисане путеве и улице у насељу који је ангажован на основу уговора о допунском раду у износу од 203 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(13) за накнаде по уговорима о делу за послове који су у делатности послодавца у износу од 1.278 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(14) за накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима који су по својој природи такви да трају дуже од 120 радних</p>
------------------------	---

	<p>дана у календарској години у износу од 1.302 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(15) за набављене услуге социјалне заштите од стране пружоца коме је истегла лиценца за обављање услуга социјалне заштите у износу од 1.099 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.9.),</p> <p>(16) за зимско одржавање путева и улица без закљученог уговора у износу од 1.156 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),</p> <p>(17) за одржавање јавне расвете без закљученог уговора у износу од 910 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.), (18) за набављене услуге одржавања јавне расвете више од уговорене вредности у износу од 63 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),</p> <p>(19) за услуге одржавања општинских и некатегорисаних путева више од уговорене вредности у износу од 2.846 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),</p> <p>(20) за радове на поправци крова и димњака стамбене зграде у износу од 327 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),</p> <p>(21) за субвенције ЈКП „Благе“ Благе без посебног програма у износу од 2.106 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.10.),</p> <p>(22) за набавку горива за које нема сазнања коме и за које сврхе је издато у износу од 83 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.11.),</p> <p>(23) за исплату средстава за подстицање развоја пољопривреде у 2017. години по основу пријава из 2016. године у износу од 1.296 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.14.),</p> <p>(24) за трансфер Центру за социјални рад без закљученог уговора у износу од 816 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),</p> <p>(25) за пренос средстава Центру за социјални рад за плате и социјалне доприносе за два радника за обављени рад пре закључења уговора у износу од 498 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),</p> <p>(26) за трансфер Центру за социјални рад за исплате једнократних помоћи на основу предлога Комисије за решавање по захтевима корисника за једнократну помоћ, именоване од стране председника Општине у износу од 1.216 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),</p> <p>(27) за трансфер Центру за социјални рад за исплате једнократних помоћи по закључцима Општинског већа у износу од 134 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),</p> <p>(28) за трансфер основној школи за плату и социјалне доприносе персоналног асистента у износу од 458 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),</p> <p>(29) за трансфер основној школи за плату и социјалне доприносе возача запосленог на одређено време у износу од 327 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),</p> <p>(30) за трансфер основној школи за финансирање бесплатне екскурзије и рекреативне наставе у износу од 2.323 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),</p> <p>(31) за трансфер средњој школи за финансирање матурских екскурзија у 2016. и 2017. години у износу од 592 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.15.),</p> <p>(32) за једнократну новчану помоћ у школовању и студирању у износу од 34 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.18.),</p> <p>(33) за превоз студената високих школа у износу од 116 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.18.),</p> <p>(34) за финансирање годишњих програма спортских организација које не испуњавају услове у износу од 773 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.19.),</p>
--	--

	<p>(35) на основу одобрених додатних средстава за финансирање спортских организација без поштовања прописаних процедура у износу од 2.308 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), (36) за финансирање Спортског удружења „Јастреб“ Блаци без поштовања прописаних процедура у износу 365 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), (37) за финансирање Омладинског шаховског клуба „Јастребац“ Блаци без поштовања прописаних процедура у износу од 82 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), (38) за финансирање неоправданих трошкова спортских организација, а да није затражен повраћај средстава, у износу од 1.249 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), (39) за финансирање трошкова пројекта удружења „Креативни пројектни центар“ Блаци који нису предвиђени буџетом пројекта, а да није затражен повраћај средстава, у износу од 30 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), (40) за финансирање трошкова пројекта удружења „Општински одбор савеза удружења бораца Блаци“ Блаци који нису предвиђени буџетом пројекта, а да није затражен повраћај средстава, у износу од 30 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), (41) за суфинансирање пројеката неформалних група у износу од 785 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), (42) за изведене вишкове и мањкове радова пре закљученог анекса уговора у укупном износу од 2.328 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.3.1.), (43) за услуге вршења стручног надзора у 2017. години по уговорима из 2016. године без закључених анекса уговора у износу од 333 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.3.1.);</p> <p>–Спортски центар у износу од 3.272 хиљаде динара, и то:</p> <p>(1) за коришћење службених мобилних телефона преко дозвољених лимита у износу од 36 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.6.), (2) за накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима који су по својој природи такви да трају дуже од 120 радних дана у календарској години у износу од 2.043 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.), (3) за накнаду извршиоцу посла по уговору о привременим и повременим пословима за рад на истуреном шалтеру ЈП „Пошта Србије“ Београд у износу од 205 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.8.), (4) за реализацију рукометног турнира у износу од 202 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.), (5) за набавку спортске опреме (дресова) у износу од 52 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.8.), (6) за исплату награда за освојена прва три места на турниру у малом фудбалу у износу од 411 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.18.), (7) за накнаду штете за неискоришћене дане годишњег одмора без решења о утврђивању годишњег одмора у износу од 71 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.22.), (8) по рачуну за реконструкцију 15 комада бачви који је испостављен и гласи на општину Блаци у износу од 252 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.3.2.);</p> <p>–Туристичка организација у износу од 882 хиљаде динара, и то:</p> <p>(1) за накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима који су по својој природи такви да трају дуже од 120 радних дана у календарској години у износу од 870 хиљада динара (Напомене</p>
--	---

	<p>тачка 5.1.2.8.),</p> <p>(2) за набавку пехара на име учешћа у организацији спортског такмичења у износу од 12 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.9.);</p> <p>- Предшколска установа у износу од 184 хиљаде динара, и то:</p> <p>(1) за јубиларне награде по решењима о јубиларним наградама из 2015. године у износу од 55 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.5.),</p> <p>(2) за више фактурисане услуге безбедности и здравља на раду у износу од 22 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.9.),</p> <p>(3) за накнаду штете за неискоришћене дане годишњег одмора без решења о утврђивању годишњег одмора у износу од 107 хиљада динара (Напомене тачка 5.1.2.22.);</p>
<p>2. Опис исправљања</p>	<p>Мере</p> <p>Скупштина општине:</p> <p>Тачке:1,2. Административна комисија донела је закључак број: I-123-2303/18 од 28.12.2018. године, којим се у периоду од 01.1-31.12.2019. године, обуставља исплата накнаде за рад Комисији за међународну сарадњу и Комисији за израду стратегије развоја спорта за период 2017-2021. и развој и афирмацију спорта.</p> <p>Тачка 3. Разумели смо примедбу која се односи на исплату месечних накнада члановима Комисије за враћање утрина и пашњака селима на коришћење у износу од 682 хиљаде динара.</p> <p>Ради исправке утврђене неправилности Комисија за административна питања, донела је Закључак, бр. I-123-2303/18-1 од 31.12.2018. године, којим се обуставља исплата накнаде за рад Комисији за враћање утрина и пашњака селима на коришћење почев од 01.1.2019. до 31.12.2019. године.</p> <p>Као наредбодавац за извршење буџета, председник општине дао је изјаву да се у 2019. години, неће вршити исплата новчане накнаде за рад Комисије за враћање утрина и пашњака селима на коришћење.</p> <p>Тачка 4. Разумели смо примедбу и Комисија за спровођење јавног конкурса за избор директора у јавним предузећима општине Блаци од 14.10.2018.године има 5 чланова.</p> <p>Тачка 5. Чланом 3. Одлуке о покретању поступка ликвидације ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаци („Службени лист општине Блаци“, бр. 13/16,) из села Будиловина, општина Брус, именована је за ликвидационог управника наведеног јавног предузећа. -За извршење посла ликвидационог управнику Комисија за административна питања Скупштине општине Блаци, Закључком бр. I-23-670/17 од 03.4.2018. године, одредила је висину надокнаде у износу од 15.000,00 динара, с почетком примене од 16.12.2016. године, односно од дана када је донета Одлука о покретању ликвидације јавног предузећа. Тиме је Комисија донела Закључак са ретроактивним дејством, на шта сте руководеству Општине Блаци указали да није у складу са законским прописима.</p> <p>-Новим Закључком бр. I-123-670/17-1 од 6.4.2017. године Комисија је претходни ставила ван снаге, а истим је прецизирала да се надокнада исплаћује на месечном нивоу. И овај Закључак донет је са ретроактивним дејством. Будући да су средства ликвидационог управнику у складу са донетим Закључком исплаћивана, а у циљу отклањања неправилности у пословању, Председник Скупштине општине Блаци, I _____ дао је Изјаву бр. од I-400-120/2019 од 14.1.2019. године, да у 2019. години, Комисија за административна питања неће доносити одлуке са ретроактивним дејством у вези са одређивањем надокнаде за рад ликвидационог управнику ЈП „Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаци, у ликвидацији“. већ ће се иста заснивати на важећим законским прописима.</p> <p><i>Општинска управа</i></p>

Тачка 1. Разумели смо примедбу. У 2018.год.ел.енергија је набављана по Уговору бр. П-400-233/18 од 25.01.2018. Почетком 2019.год. добивљач је обавештен о истеку уговора о комерцијалном снабдевању и о потреби израде Уговора о резервном снабдевању за 2019 (јануар-февруар 2019), док се не спроведе набавка за 2019.године.

Тачка 2. Разумели смо примедбу и у 2018. години нисмо преузимали обавезе за одржавање јавних зелених површина без закљученог уговора. Уговор за 2019.год.је закључен почетком јануара 2019. Мером исправљања је иницирано отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

Тачка 3. Разумели смо примедбу и у 2018. години нисмо преузимали обавезе за одржавање чистоће на површинама јавне намене без закљученог уговора. Уговор за 2019 је закључен почетком јануара 2019. Мером исправљања је иницирано отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

Тачка 4. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављали услуге више од уговорених вредности по уговору за одржавање јавних зелених површина За одржавање зеленила благовремено је увећана апропријација у буџету и закључен анекс уговора на већу вредност. Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

Тачка 5. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављали услуге више од уговорених вредности по уговору за чистоће на површинама јавне намене. Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

Тачка 6. Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању и уприлогу вам достављамо Извештај о извршењу, картицу конта, уговор и 2 анекса.

Тачка 7. Дана 11.1.2019. године Општинско веће је донело Правилник о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона број П-400-118/2019 од 11.1.2019. године. Овлашћеним лицима од стране председника општине Блаце, начелник Општинске управе дао је два предлога за успостављање система контроле и утврђивања јасних критеријума за утврђивање лимита по основу коришћења мобилних телефона, за лакше евидентирање службених мобилних телефона и издавање мобилних телефона на коришћење уз оверену потврду, односно реверс. Такође, предлаже се да се привремено искључе бројеви за које не постоји евиденција о томе коме припадају. Овлашћена лица су сачинила извештај поступајући по налогу Општинске управе. Све промене које су извршили налазе се у табелама као прилог извештаја.

Тачке 8 и 9: Приликом реализације службеног пута у земљи или у иностранству, није се вршило финансирање неоправданих трошкова.

Тачка 10. По Уговору из 2017. године РТК је доставио наративни финансијски извештај 25.1.2018. године, у уговором предвиђеном року.

Тачка 11. Скупштина општине Блаце, донела је Решење о измени решења о образовању Комисије за планове општине Блаце, број П-02-1714/18 од 14.10.2018. године, од кој дајума је, у складу са наведеним решењем Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију вршило обрачунае и исплате Комисији за Планове општине Блаце.

Тачка 12. Запосленом лицу на месту руководиоца Одељења за грађевинско земљиште, општинске категоријане путеве и улице у насељу након истека Уговора о допуномском раду и разрешења дужности члана Комисије за међународну сарадњу, није вршена никакав новчана накнада.

<p>Тачка 13 и 14. Општинска управа општине Блаци ће у наредном периоду Уговор о привременим и повременим пословима закључивати искључиво у складу са чланом 197 Закона о раду, а Уговори о делу у складу са чланом 199 Закона о раду. Обавезује се да ће извршиоци посла сачињавати месечне извештаје о обављеном послу.</p> <p>Тачка 15. Општинска управа набавља услуге социјалне заштите који има важећу лиценцу и у прилогу Вам достављамо решење Министарства.</p> <p>Тачка 16. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо преузимали обавезе без закљученог уговора Уговор о зимском одржавању у сезони 2018/2019 је закључен почетком новембра 2018. Први рачун по овом уговору пристео је 21.12.2018.год. Мером исправљања је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.</p> <p>Тачка 17. Разумели смо примедбу и у 2018.год.нисмо преузимали обавезе за одржавање јавне расвете без закљученог уговора. Уговор за 2019 је закључен почетком јануара 2019. Мером исправљања је иницирано отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</p> <p>Тачка 18. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављати услуге више од уговорених вредности по уговору за одржавање јавне расвете . У складу са указаним потребама благовремено су увећане апропријације кроз ребаланс буџета и кроз појединачна решења ,након чега су закључени анекси уговора.</p> <p>Тачка 19. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављати услуге више од уговорених вредности по уговору за за одржавање општинских и некатегорисаних путева. У складу са указаним потребама благовремено су увећане апропријације кроз ребаланс буџета и кроз појединачна решења ,након чега су закључени анекси уговора.</p> <p>Тачка 20. Разумели смо примедбу и у 2018.год. нисмо набављати радове за потреба стамбених зграда. СО Блаци је донела Одлуку о одржавања зграда којом је предвиђено суфинансирање радова по основу конкурса.</p> <p>Тачка 21.</p> <p>- Разумели смо примедбу и у 2018.год.општина Блаци није давала субвенције ЈКП без посебног програма. За износ од 1.000.000,00 динара обавеза је настала у 2017.године.</p> <p>Тачка 22. Разумели смо примедбу те Вам у доказима достављамо рачуне и фискалне рачуне за гориво који су потписани од овлашћених лица. На рачунима се види време точења, регистарски број возила, потпис лица које је сипало гориво и потпис овлашћеног лица.</p> <p>Тачка 23. Сви одобрени захтеви су исплаћени до 31.12.2018.године., тако да у 2019.години нема пренетих а неизмирених обавеза у оквиру субвенција за пољопривреду.</p> <p>Тачка 24, 25. Општинско веће општине Блаци донело је закључак број: П-400-172/18 од 18.1.2018. године, на основу којег је са Центром за социјални рад „Блаци“, са седиштем у Блаци, закључила уговор број: П-400-172/18 од 18.1.2018. године, за давање сагласности и финансирање радника и није било трансфера Центру за социјални рад у 2018. Години, пре датума закључења уговора.</p> <p>Тачка 26. Скупштина општине Блаци, донела је Одлуку о изменама и допунама Одлуке о социјалној заштити општине Блаци, број: 1-55-2180/2018 од 18.12.2018. године, у складу са којом ће од момента ступања на снагу о праву на једнократну новчану помоћ одлучивати Центар за социјални рад „Блаци“, са седиштем у Блаци. Будући да је поменута Одлука ступила на снагу дана 26.12.2018. године, Комисија за решавање по захтевима Корисника за једнократну помоћ, последњу седницу одржала је дана 25.12.2018. године. Пошто су два захтева за једнократну помоћ поднета на писарницу Општинске управе дана 26.12.2018. године,</p>
--

	<p>Комисија је исте проследила на надлежност Центру за социјални рад „Блаче“.</p> <p>Тачка 27. Општинско веће општине Блаче, на седници одржаној дана 31.12.2018. године, донело је Решење о стављању ван снаге решења о образовању Комисије за испитивање стамбених потреба социјално угрожених лица на територији општине Блаче, број: П-02-2317/18 од 31.12.2018. године. Као у наводима из тачке 26), о наведеном ће се у будуће старати Центар за социјални рад „Блаче“.</p> <p>Тачка 28. По истеку важећег Уговора са персоналним асистентом није продужен Уговор о раду.</p> <p>Тачка 29. Запослени је признат по ЦЕНУС-у Министарства просвете, науке и технолошког развоја за школску 2017/2018 и од 01.12.2017.г., налази се на платном списку радника који се финансирају из буџета Министарства.</p> <p>Тачке: 30,31,32: Разумели смо примедбу и у будућем периоду мером исправљања иницирано је отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем периоду.</p> <p>Тачка 33. Општинско веће општине Блаче у 2018. години, није финансирало превоз студената, по поднетим захтевима. На седници Општинског већа општине Блаче, одржаној дана 12.9.2018. године, закључцима су одбијени сви поднети захтеви о наведеном.</p> <p>Тачка 34. За ваше наводе који се односе на тачку за финансирање годишњих програма спортских организација које не испуњавају услове у износу од 773 хиљаде динара (Напомене тачка 5.1.2.19.), прилажемо целокупну документацију Фудбалског клуба „Јастребац“ Блаче, коме су Уговором бр. П-400-211/2018 од 23.1.2018. године, додељена новчана средства у висини од 2.200.000,00 динара</p> <p>Тачке 35,36,37. Разумели смо примедбу и за тачке (35), (36) и (37) у 2018. години нисмо понављали грешке. Председник општине Блаче, дао је Изјаву бр. П-400-147/2019 од 15.1.2018. године, којом под пуном материјалном и кривичном олговорношћу тврди да мимо одобрених програма по предлогу Спручне комисије за олену годишњих програма у области спорта у општини Блаче, у складу са спроведеним Јавним позивом и Одлуком о буџету општине Блаче за 2018. годину („Службени лист општине Блаче“, бр. 13/17, 8/18 и 9/18), није било додатног финансирања спортских организација.</p> <p>Тачка 38. Разумели смо примедбу. Успостављен је систем контроле реализације уговора са спортским клубовима.</p> <p>Тачка 39 и 40. Општинско веће општине Блаче је у 2018. години донело Одлуку о расписивању јавног конкурса за финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине Блаче за 2018. годину. Пријаве су поднете у складу са јавним конкурсом. Достављени су наративни извештаји подносиоца захтева, Комисија за вредновање пројекта поднела је извештај Општинском већу које је донело Одлуку о усвајању. Општинско веће општине Блаче донело је нови Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Блаче за финансирање и суфинансирање прошкове програма и пројеката удружења грађана са територије општине Блаче а све у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса, која реализују удружења.</p> <p>Тачка 41. Разумели смо примедбу те Вам у прилогу достављамо Изјаву председника којом се тврди да у 2018. и 2019. години општина Блаче није расписивала нити спроводила јавни конкурс за финансирање и суфинансирање програма и пројеката којима се остварују стратешки циљеви и приоритети из ЛАП-а за младе општине Блаче.</p> <p>Тачка 42. Разумели смо примедбу и у 2018. год. нисмо набављали вишкове</p>
--	---

	<p>и мањкове радова без правног основа. У уговору о извођењу радова и у Уговору о стручном надзору наглашено је да Извођач нема право да изводи радове који нису уговорени.</p> <p>Тачка 43. Разумели смо примедбу и у 2018. год смо за уговоре из претходних година на конту 511400, закључили анексе уговора којима је дефинисано плаћање у 2018. год.</p> <p>Спортски центар</p> <p>1) Запослени у СЦ „Блаце“ не користе службене мобилне телефоне. Директор Спортског центра користи службени мобилни телефон који му је одредио Управни одбор.</p> <p>2) Раскинули смо уговор о привременим и повременим пословима број 12/2019 од 4.1.2018. године</p> <p>3) Дописом Јавног предузећа „Пошта Србије“ број: 2015-135924/22 од 19.04.2018. године дата је сагласност за раскидање Уговора између „Поште Србије“ и Спортског центра „Блаце“ а у складу са дописом Спортског центра „Блаце“ од 30.03.2018. године. Тако да Спортски центар „Блаце“ не врши услуге платног промета преко издвојеног шалтера и не ангажује запосленог.</p> <p>4) Спортски центар неће вршити финансирање организације рукометног турнира.</p> <p>5) Спортски центар „Блаце“ у 2018. години није вршио наручивање дресова. Такође ни у 2019. години неће наручити дресове.</p> <p>6) Спортски центар „Блаце“ неће исплаћивати награде а све у складу са Планом рада за 2019. годину.</p> <p>7) Спортски центар „Блаце“ неће исплаћивати накнаде за неискоришћени годишњи одмор запосленима.</p> <p>8) Спортски центар плаћа искључиво фактуре које се односе на Спортски центар.</p> <p>Туристичка организација:</p> <p>1) У вези са извршеним расходима за накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима, исти су предвиђали различите описе послова, који су били потребни овој установи у датом периоду, те су за исту представљали привремене послове. Ангажована лица су обављала различите послове у складу са описом у уговору, а који нису трајали дуже од 120 радних дана. Предузећемо мере ради отклањања неправилности.</p> <p>2) Након добијања вашег Извештаја, нисмо вршили набавку пехара. Као доказ, достављамо вам картицу конта 424911 за 2018. годину.</p> <p>Предшколска установа:</p> <p>1) Јубиларне награде у 2018. години су исплаћиване на основу решења из 2018. године.</p> <p>2) ПУ „Наша радост“ закључила је Уговор са Агенцијом „Безбедност ДС“ Алексинач, предмет Уговора је вођење послова безбедности и здравље на раду и послове заштите од пожара код наручиоца. Уговор је закључен на одређено време, годину дана почев од 07.11.2018. године, до 07.11.2019. године. Фактура за децембар 2018. године је испостављена на уговорену вредност</p> <p>3) Предшколска установа у 2018. години није вршила исплату накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор.</p>
--	---

3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	
<p>Скупштина општине: Тачка: 1,2,, Закључак број: I-123-2303/18 од 28.12.2018. године. Изјава бр. I-400-120/2019 од 14.01.2019. године.</p> <p>Тачка 3. - Закључак бр. I-123-2303/18 од 21.12.2018. године - Изјава бр. II-02-2277/2018-1 од 10.01.2019. године</p> <p>Тачка 4. - Решење број: I-02-872/16 од 09.06.2016. године - Решење број: I-02-1864/16 од 28.10.2016. године - Решење број: I-02-685/17 од 31.03.2017. године - Решење број: I-02-686/16 од 31.03.2016. године - Решење број: I-02-476/18 од 05.03.2018. године - Решење број: I-02-1725/18 од 14.10.2018. године</p> <p>Тачка 5. - Одлука о покретању поступка ликвидације ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Благче, бр. I-023-2077/16 од 16.12.2016. године. - Закључак, бр. I-123-670/17 од 03.4.2017. године, - Закључак, бр. I-123-670/17-1 од 06.4.2017. године, - Изјава бр. I-400-120/2019 од 14.01.2019. године.</p> <p>Општинска управа</p> <p>Тачка 1. - Уговор о купопродаји ел.енергије бр. II-400-233/18 од 25.01.2018. год - Извод из Одлуке о буџету за 2018 са свим изменама, - Решења о увећању позиције бр.99. - картица позиције 99. - допис ЈП ЕПС од 04.01.2019. године</p> <p>Тачка 2. - Уговор о одржавању јавних зелених површина у 2018. години бр. II-400-224/2018 од 24.01.2018. - Извод из Одлуке о буџету општине Благче за 2018. год. - картица позиције бр.103. - Уговор о одржавању јавних зелених површина у насељу у општини Благче у 2019. години бр. III-400-82/19 од 09.01.2019. године.</p> <p>Тачка 3. - Уговор о одржавању чистоће на површинама јавне намене у 2018. год. бр. II-400-223/18 од 24.01.2018. - Извод из Одлуке о буџету општине Благче за 2018. год. - картица позиције бр.104. - Уговор о одржавању чистоће на површинама јавне намене у насељу у Благчу у 2019. години бр. III-400-83/19 од 09.01.2019. године.</p> <p>Тачка 4. - Уговор о одржавању јавних зелених површина у насељу Благче у 2018. години и Анекс бр. I. уговора - Извод из Одлуке о буџету општине Благче за 2018. год - картица позиције бр.103. - картица добављача ЈКП Благче - Извештај о извршењу уговора II-400-224/18 од 24.01.2018. годину - Уговор одржавање јавних зелених површина бр. III-400-82/19 од 09.01.2019. године</p> <p>Тачка 5. - Уговор о одржавању чистоће на површинама јавне намене за 2018. год - Извод из Одлуке о буџету општине Благче за 2018. год - картица позиције бр.104</p>	

	<p>- картица добављача ЈКП Благац</p> <p>- Извештај о извршењу уговора П-400-224/18 од 24.01.2018.годину</p> <p>- Уговор одржавање чистоће на површинама јавне намене у насељу Благац у 2019. години бр. П-400-83/19 од 09.01.2019.години.</p> <p>Тачка 6.</p> <p>- Уговор бр. П-400-354/18 од 13.02.2018.године.</p> <p>- Анекс бр.1 П-400-1503/18 од 31.08.2018.године и Анекс бр.2 П-400-1922/18 од 07.11.2018.године</p> <p>- Извештај о извршењу Уговора бр.службено</p> <p>- картица бр.121</p> <p>- картица добављача ЈКП Благац</p> <p>Тачка 7.</p> <p>Правилник о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона број П-400-118/2019 од 11.1.2019. године, предлог, Извештај од 10.1.2019. године, спецификација бројева који су деактивирани, пакети пренети на друге кориснике, промене на пакетима, Списак свих мобилних линија у мрежи општине Благац, Извештај од 14.1.2019. године, Спецификација датих мобилних апарата, Реверси од 11.1.2019. године</p> <p>Тачке 8 и 9</p> <p>Дневник благајне од 6.9.2018. године, налог благајни број 61 од 6.9.2018. године, налог за службено путовање број П-114-1-186/18 од 27.8.2018. године, налог за службено путовање број П-114-1-187/18 од 27.8.2018. године, извештај са службеног путовања од 3.9.2018. године, курна листа на дан 4.9.2018. године, обрачун дневница за службено путовање у иностранству, дневник благајне од 23.10.2018. године, налог благајни број 74 од 23.10.2018. године, налог за службено путовање број П-114-1-245/18 од 18.10.2018. године, извештај са службеног путовања од 19.10.2018. године, захтев за плаћање и трансфер средстава број 1522-4432/181218 од 18.12.2018. године, налог за службено путовање број П-114-1-335/18 од 13.12.2018. године, извештај са службеног путовања од 17.12.2018. године, налог за службено путовање број П-114-1-334/18 од 13.12.2018. године, извештај са службеног путовања број П-114-1-334/18-1 од 17.12.2018. године, налог за службено путовање број П-114-1-336/18 од 13.12.2018. године, извод рачуна извршења буџета број 245 од 18.12.2018. године.</p> <p>Тачка 10.</p> <p>- Уговор о суфинансирању пројекта производње медијских садржаја ради остваривања јавног интереса у области јавног информисања број П-400-1031/17 од 29.5.2017. године</p> <p>- Наративни извештај РТК број 122 од 25.1.2018. године</p> <p>- Картица позиције 150 Услуге информисања.</p> <p>Тачка 11.</p> <p>Решење о измени решења о образовању Комисије за планове општине Благац, бр. 1-02-1714/18 од 14.10.2018. године,</p> <p>Извод бр. 229 од 27.11.2018. године,</p> <p>-Захтев за плаћање и трансфер средстава: обрачун од 27.11.2018. године,</p> <p>-Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД,</p> <p>-Обрачун пореза и доприноса на накнаде члановима Комисије за планове (седница одржана дана 26.10.2018.),</p> <p>-Допис руководиоца Одељења за за урбанизам, грађевинарство, комунално стаμβене и имовинско правне послове од 05.11.2018. године, упућен Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију,</p> <p>-Дневни ред 16. Седнице Комисије за планове општине Благац,</p> <p>-Списак лица чланова Комисије за планове општине Благац о присутности на 16. Седници,</p> <p>-Фискални рачуни приложени од стране чланова Комисије,</p>
--	---

	<p>-Статистички податак о просечној нето заради за август 2018. године, -Решење о образовању Комисије за планове општине Блаце, бр. I-02-1639/15 од 22.12.2015. године, -Решење о разрешењу и именовану члана Комисије за планове општине Блаце, бр. I-02-477/18 од 05.3.2018. године.</p> <p>Тачка 12. Издава број: II-400-58/2019 од 08.01.2019.године, Решење број: II-02-1232/18 од 18.07.2018.године, Уговор о допунском раду који је истекао 21.05.2018.године.</p> <p>Тачка 13 и 14. Издава број: III-11-105/19 од 11.01.2019.године.</p> <p>Тачка 15: Решење Министрства за рад, борачка и социјална питања број: 022-03-00136/2017-19 од 09.02.2018.године.</p> <p>Тачка 16. -Уговор о зимском одржавању у сезони 2018/2019 бр.II-400-2009/18 од 24.11.2018.год. - Анекс бр. 1 II-400-88/19 од 10.01.2019.године -рачун ЈКП бр.2653 -картица позиције бр.126</p> <p>Тачка 17. -Уговор о одржавању јавне расвете у 2018.год. бр.II-400-225/18 од 24.01.2018.године -Извод из Одлуке о буџету општине Блаце за 2018.год - Анекс бр. II-400-1502/18 од 31.08.2018.године - Анекс бр. II-400-1751/18 од 16.10.2018.године - Анекс бр. II-400-2163/18 од 12.12.2018.године</p> <p>-Извештај о извршењу Уговора -картица позиције бр.100.</p> <p>- Уговор одржавање јавне расвете на територији општине Блаце у 2019.години бр.III-400-81/19 од 09.01.2019.години.</p> <p>Тачка 18. -Уговор о одржавању јавне расвете на територији општине Блаце за 2018.год и Анекси уговора, -Одлука о буџету општине Блаце за 2018.год.са свим изменама и допунама, решења о увећању апропријације бр.100. -картица позиције бр.100. - картица добављача ЈКП Блаце</p> <p>- Извештај - Уговор одржавање јавне расвете на територији општине Блаце у 2019.години бр.III-400-81/19 од 09.01.2019.години.</p> <p>Тачка 19. -Уговор о одржавању општинских и некатегорисаних путева и улица у насељу Блаце у 2018.години са свим анексима уговора, -Одлука о буџету општине Блаце за 2018.годину са свим изменама и допунама, -решења о увећању апропријације бр.126.</p> <p>- Уговор одржавање општинских и некатегорисаних путева, путних објеката и улица на територији општине Блаце у 2019. години. бр.III-400-85/19 од 09.01.2019.године. -картица позиције бр.126. - картица добављача ЈКП Блаце</p> <p>- Извештај Тачка 20. -Издава председника општине</p>
--	--

	<p>-Одлука СО Благче бр.1-36-2164/18 од 18.12.2018. -Одлука СО Благче бр. 1-36-2165/18 од 18.12.2018. Тачка 21. -Изјава председника општине -картица позиције бр.106. Тачка 22. -Рачун бр. 101001708 - Рачун бр. 101002031 - Рачун бр. 101001831 Тачка 23. - Решење бр. П-400-1706-124/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-190/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-184/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-128/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-61/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-177/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-64/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-107/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-98/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-27/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-19/2018 од 25.12.2018.године - Решење бр. П-400-1706-3/2018 од 25.12.2018.године - Изјава број: службено од 14.01.2019.године - Извештај број П-400-142/19 од 14.1.2019. године Тачка 24, 25. -Закључак бр. бр. П-400-172/2018 од 18.01.2018.г., -Уговор бр.П-400-172/18 од 18.1.2018. године. Тачка 26. -Одлука о изменама и допунама Одлуке о социјалној заштити општине Благче, број: 1-55-2180/2018 од 18.12.2018. године, -Решење о стављању ван снаге решења о именовану Комисије за решавање по захтевима корисника за једнократну помоћ, број:П-02-2289/18 од 28.12.2018. године. Тачка 27. Решење о стављању ван снаге решења о образовању Комисије за испитивање стамбених потреба социјално угрожених лица на територији општине Благче, број:П-02-2317/18 од 31.12.2018. године, -Прослеђивање захтева Центру за социјални рад „Благче“, бр. службено од 26.12.2018. године Тачка 28. -Уговор о раду бр. 72/1 од 31.08.2018.г., -Решење бр. 386/1 од 30.11.2018.г., -Образац МА- одјава Тачка 29. -Решење бр. 945/2 од 30.10.2017.г., -Решење бр. 1022/3 од 01.12.2017.г. Тачке 30, 31, 32: Изјава број: П-400-58/2019 од 08.01.2019.године. Тачка 33. -Закључак број: П-400-1806/18 од 07.12.2018. године, -Закључак, број: П-400-1493/18 од 12.9.2018. године, -Закључак, број: П-400-1499/18 од 12.9.2018. године, -Закључак, број: П-400-1536/18 од 12.9.2018. године, -Закључак, број: П-400-1538/18 од 12.9.2018. године, -Закључак, број: П-400-1539/18 од 12.9.2018. године, -Закључак, број: П-400-1582/18 од 12.9.2018. године Тачка 34.</p>
--	--

-Уговор бр. П-400-211/2018 од 23.1.2018.
-Предлог годишњих програма организација у области спорта којима се задовољавају потребе и интереси грађана у области спорта у 2018. години.
-Месечно правдање за месец фебруар са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец март са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец април са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец мај са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец јун са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец јул са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец август са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец септембар са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец октобар са пратећом документацијом,
-Месечно правдање за месец новембар са пратећом документацијом и
-Месечно правдање за месец децембар са пратећом документацијом
Тачке 35,36,37.
-Изуава бр. П-400-147/2019 од 15.1.2019.године,
-Извештај о извршењу буџета општинне Благце за период од I до XII 2018. године број П-04-400-1699/18-1 од 18.1.2019. године
-картица позиције плана 151
-Извод из Одлуке о буџету општинне Благце за 2018. годину
- Преглед одобрених и пренетих средстава за финансирање годишњих програма спортским организацијама у 2018. години
Тачка 38.
Уговор о реализацији програма у области спорта који се финансира из буџета општинне Благце број П-400-211/2018 од 23.1.2018. године, апликациони формулар, месечни извештаји о утрошку средстава.
Тачка 39 и 40.
Одлука о расписивању јавног конкурса за финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општинне Благце за 2018. годину број П-400-718/18 од 30.4.2018. године, Јавни конкурс за финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општинне Благце за 2018. годину број П-400-769/18 од 30.4.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Аматерског културно уметничког друштва „Коста Војиновић“ Гргуре од 15.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Међуопштинске организације Савеза слепих Србије од 14.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Општинске организације глувих од 14.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Друштва за церебралну и дечију парализу Благце од 10.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Кинолошког друштва „Јастребац“ Благце од 15.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Удружења пчелара општинне Благце од 15.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Општинског одбора савеза удружења бораца Благце од 14.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта КУД „Стојан Новаковић“ Благце од 14.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Кинолошког друштва Благце од 13.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Омладинске иницијативе Благце од 9.5.2018. године, Извештај о вредновању пројеката удружења грађана и невладиних организација број П-400-941/2018 од 11.6.2018. године, Извештај о вредновању пројеката удружења грађана и невладиних организација број П-400-1079 од 15.6.2018. године, Одлука број П-400-1077/2018 од 18.6.2018. године, Обавештење и захтев за изјашњење број П-400-1077/18 од 18.6.2018. године, Уговор број П-400-1701/18 од 9.10.2018. године, Уговор број П-400-1638/18 од 27.9.2018. године, Уговор број П-400-1211/18 од 16.7.2018. године, Уговор број П-400-1141/18 од 29.6.2018. године,

	<p>Уговор број П-400-1133/18 од 28.6.2018. године, Уговор број П-400-1138/18 од 29.6.2018. године, Уговор број П-400-1140/18 од 29.6.2018. године, Уговор број П-400-1103/18 од 22.6.2018. године, нарацивни и финансијски извештај Друштва за церебралну и дечију парализу Благче од 2.10.2018. године, нарацивни и финансијски извештај Кинолошког друштва Благче од 25.11.2018. године, нарацивни и финансијски извештај КУД „Стојан Новоковић“ Благче од 30.7.2018. године, извештај број 36/2018 од 29.11.2018. године, нарацивни и финансијски извештај Општинске организације глувих од 12.10.2018. године, нарацивни и финансијски извештај Општинског одбора савеза удружења бораца Благче од 1.11.2018. године, нарацивни и финансијски извештај Удружења пчелара Благче од 30.11.2018. године, нарацивни и финансијски извештај Кинолошког друштва „Јастребац“ Благче од 31.12.2018. године, Закуљчак број П-400-2090/18 од 31.12.2018. године, Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Благче за финансирање и суфинансирање трошкова програма и пројеката удружења грађана са територије општине Благче број П-400-117/2019 од 11.1.2019. године. Докази су приложени уз тачку 8.3.15.</p> <p>Тачка 41.</p> <p>-Изјава бр. П-400-2293/2018 од 28.12.2018.године - Картица конта 481491 – Дотације осталим удружењима грађана за 2018. годину</p> <p>Тачка 42.</p> <p>-Изјава председника општине -Уговор о набави радова бр.П-400-2201/18 од 18.12.2018.</p> <p>Тачка 43.</p> <p>-Уговор бр.П-400-2450/17 од 20.12.2017.год. -Анекс бр.1. уговора бр. П-400-2010/18 од 26.11.2018</p> <p>Спортски центар</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Изјава директора број 27/1 од 14.1.2019. године, 2) Изјава број 10/2019 од 3.1.2019. године, Решење о споразумном раскиду уговора од 11.1.2019. године 3) Допис ЈП „Пошта Србије“ број: 2015-135924/22 од 19.04.2018.године, изјава 28/2019 од 14.01.2019.године., потврда по враћеној опреми. 4) Нацрт Плана рада Спортског центра „Благче“ за 2019.годину, Изјава број 25/1 од 9.1.2019. године. 5) Изјава број: 9/2019 од 03.01.2019.године, картица конта 423711 за 2018. годину 6) Нацрт Плана рада Спортског центра „Благче“ за 2019.годину, Изјава број: 27/2019 од 14.01.2019.године, картица 472700 за 2019. годину. 7) Извод из Одлуке о буџету за 2019. годину, Изјава број 28/1 од 11.1.2019. године 8) Рачуни број 74-002169 од 31.10.2018. године, број 158 од 19.12.2018. године, број 258/2018 од 30.11.2018. године <p>Туристичка организација:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Изјава од 11.1.2019. године, Уговор о обављању привремених и повремених послова број 08/2019 од 11.1.2019. године. 2) Изјава број 07-5/2019 од 11.1.2019. године, картица конта 424911 за 2018. годину. <p>Предшколска установа:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Извод број: 135, Обрачун, Обавештење о поднетој пореској пријави Решење број: 364 од 02.11.2018.године. 2) Уговор број: 373/1 од 09.11.2018.године, рачун број 12-10/18 од 31.12.2018. године 3) Изјава бр. 448 од 31.12.2018.године, картица 485119 за 2018. годину
--	--

1. Неправилност	<p>3) преузела веће обавезе и извршила расходе и издатке у већем износу у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године у укупном износу од 30.718 хиљада динара и то:</p> <p>➤ из извора 01 у укупном износу од 27.780 хиљада динара (Напомене тачка 6.3.3.) и то следећи корисници буџетских средстава:</p> <p>– <i>Председник општине</i> је преузео веће обавезе по програмској активности Функционисање извршних органа у односу на одобрену апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 222 хиљаде динара;</p> <p>– <i>Општинска управа</i> је преузела обавезе или извршила расходе у већем износу у односу на одобрене апропријације у укупном износу од 25.199 хиљада динара и то:</p> <p>(1) преузела обавезе у већем износу у односу на одобрене апропријације у износу од укупно 23.265 хиљада динара за:</p> <p>- апропријацију 421000 – стални трошкови у износу од укупно 4.692 хиљаде динара по програмским активностима: Управљање/одржавање јавним осветљењем у износу од 2.196 хиљада динара, Одржавање јавних зелених површина у износу од 255 хиљада динара, Одржавање чистоће на површинама јавне намене у износу од 591 хиљаде динара, Управљање комуналним отпадом у износу од 1.650 хиљада динара;</p> <p>- апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 1.551 хиљаде динара по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина;</p> <p>- апропријацију 424000 – специјализоване услуге у износу од укупно 361 хиљаде динара по програмским активностима: Функционисање локалне самоуправе и градских општина у износу од четири хиљаде динара, Спровођење урбанистичких и просторних планова у износу од 43 хиљаде динара, Зоохигијена у износу од 221 хиљаде динара и Одржавање саобраћајне инфраструктуре у износу од 93 хиљаде динара;</p> <p>- апропријацију 425000 - текуће поправке и одржавање у износу од укупно 6.368 хиљада динара по програмским активностима Функционисање локалне самоуправе и градских општина у износу од 154 хиљаде динара, Управљање/одржавање јавним осветљењем у износу од 973 хиљаде динара, Производња и дистрибуција топлотне енергије у износу од 1.000 хиљада динара и Одржавање саобраћајне инфраструктуре у износу од укупно 4.241 хиљаде динара;</p> <p>- апропријацију 426000 – материјал у износу од 395 хиљада динара по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина;</p> <p>- апропријацију 463000 - трансфери осталим нивоима власти у износу од укупно 4.826 хиљада динара по програмским активностима Функционисање основних школа у износу од 3.893 хиљаде динара и Функционисање средњих школа у износу од 933 хиљаде динара;</p> <p>- апропријацију 511000 – зграде и грађевински објекти у износу од укупно 4.868 хиљада динара по програмским активностима Просторно и урбанистичко планирање у износу од 120 хиљада динара, Управљање и снабдевање водом за пиће у износу од 248 хиљада динара, пројекту 1102 – ПО1 Реконструкција водоводне мреже у Блату у износу од 3.124 хиљаде динара, програмској активности Управљање саобраћајем у износу од 876 хиљада динара, пројекту: 2001-П01 Реконструкција и доградња објекта ПУ „Наша радост“ општина Блате у износу од 43 хиљаде динара, пројекту: 1301-П01 „Изградња комплекса отворених базена у Блату“ у износу од 58 хиљада динара и пројекту 1301-П01 Омладински центар у износу од 399 хиљада динара;</p> <p>- апропријацију 512000 – машине и опрема у износу од 204 хиљаде</p>
-----------------	---

динара по пројектној активности 1301-П01 Омладински центар;

(2) извршила расходе у већем износу за 1.934 хиљаде динара у износу на одобрену апропријацију 483000 – новчане казне и пенали по решењу судова по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина;

–**Народна библиотека** је преузела веће обавезе по програмској активности Функционисање локалних установа културе у износу на одобрену апропријацију 425000 – текуће исправке и одржавање у износу од 12 хиљада динара;

–**Културни центар** је преузео веће обавезе у износу на одобрене апропријације у укупном износу од 322 хиљаде динара по програмској активности Функционисање локалних установа културе за апропријацију 421000 – стални трошкови у износу од 141 хиљаде динара, апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 83 хиљаде динара, апропријацију 424000 – специјализоване услуге у износу од 11 хиљада динара, апропријацију 425000 – текуће исправке и одржавање у износу од 81 хиљаде динара и апропријацију 426000 – материјал у износу од шест хиљада динара;

–**Туристичка организација** је преузела веће обавезе у износу на одобрене апропријације у укупном износу од 316 хиљада динара по програмској активности Промоција туристичке понуде за апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 254 хиљаде динара, апропријацију 425000 – текуће исправке и одржавање у износу од 52 хиљаде динара и апропријацију 426000 – материјал у износу од 10 хиљада динара;

–**Спортски центар** је преузео веће обавезе у износу на одобрене апропријације у укупном износу од 1.709 хиљада динара и то: по програмској активности Функционисање локалних спортских установа, за: апропријацију 421000 – стални трошкови у износу од 686 хиљада динара, апропријацију 423000 – услуге по уговору у износу од 376 хиљада динара, апропријацију 425000 – текуће исправке и одржавање у износу од 483 хиљаде динара и апропријацију 426000 – материјал у износу од 154 хиљаде динара и по програмској активности Одржавање спортске инфраструктуре за апропријацију 424000 – специјализоване услуге у износу од 10 хиљада динара;

➤ из осталих извора финансирања у укупном износу за 2.938 хиљада динара у износу на планирана средства, а да нису поднели захтев органу управе надлежном за финансије за отварање, односно повећање отварајућих апропријација (Напомене тачка 5.3.3.) и то:

–**Предшколска установа** је извршила расходе и преузела обавезе у укупно већем износу од 260 хиљада динара по програмској активности Функционисање предшколских установа и то:

(1) извршила расходе у већем износу од укупно 26 хиљада динара за: апропријацију 421000 – стални трошкови у износу од пет хиљада динара, апропријацију 422000 – трошкови путовања у износу од пет хиљада динара, апропријацију 425000 – текуће исправке и одржавање у износу од три хиљаде динара, апропријацију 426000 – материјал у износу од седам хиљада динара из средстава донација и апропријацију 482000 – порези, обавезне таксе, казне и пенали у износу од шест хиљада динара;

(2) преузела обавезе у већем износу од 234 хиљаде динара за апропријацију 414000 – социјална давања запосленима за накнаду за одсуствовања запослених с посла за децембар 2017. године;

–**Народна библиотека** је извршила расходе у већем износу за укупно 137 хиљада динара по програмској активности Функционисање локалних установа културе за апропријацију 423000 – услуге по

	<p>уговору у износу од 134 хиљаде динара и апропријацију 426000 – материјал у износу од три хиљаде динара;</p> <p>– <i>Туристичка организација</i> је извршила расходе у већем износу за укупно 786 хиљада динара по програмској активности Промоција туристичке понуде за апропријацију 423000 – услуге по уговору;</p> <p>– <i>Спортски центар</i> је извршио расходе и издатке у већем износу за укупно 1.755 хиљада динара: по програмској активности Функционисање локалних спортских установа за апропријацију 411000 – плате, додаци и накнаде запослених у износу од</p> <p>769 хиљада динара, апропријацију 412000 - социјални доприноси на терет послодавца у износу од 117 хиљада динара, апропријацију 414000 - социјална давања запосленима у износу од 190 хиљада динара, апропријацију 415000 - накнаде трошкова за запослене у износу од 42 хиљаде динара, апропријацију 421000 - стални трошкови у износу од 125 хиљада динара, апропријацију 422000 - трошкови путовања у износу од 14 хиљада динара, апропријацију 423000 - услуге по уговору у износу од 269 хиљада динара, апропријацију 425000 - текуће поправке и одржавање у износу од 72 хиљаде динара, апропријацију 426000 - материјал у износу од 55 хиљада динара, апропријацију 465000 - остале доплате и трансфери у износу од 10 хиљада динара, апропријацију 482000 - порези, обавезне таксе, казне и пенали у износу од девет хиљада динара и по програмској активности Одржавање спортске инфраструктуре апропријацију 512000 - машине и опрема у износу од 83 хиљаде динара;</p>
<p>2.</p>	<p>Председник Општине: Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 423000 – нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација</p> <p>Општинска управа:</p> <p>1)</p> <p>- Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 423000 – по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација.</p> <p>- апропријација 421000: Разумели смо примедбу и у 2018.год на конту 421000-стални трошкови, преузете обавезе су у оквиру одобрених апропријација. На дан 31.12.2018. нема преузетих обавеза изнад одобрених апропријација у програмским активностима:Управљање/одржавање јавним осветљењем, Одржавање јавних зелених површина, Одржавање чистоће и Управљање комуналним отпадом. – апропријацију.</p> <p>- апропријација 424000: Разумели смо примедбу и у 2018.год на конту 424000-специјализоване услуге од програмских активности Спровођење урбанистичких и просторних планова, зоохигијена и Одржавање саобраћајне инфраструктуре, нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација</p> <p>Код програмске активности Спровођење урбанистичких и просторних планова, средства по уговору П-400-2268/17 обезбеђена су на позицији 93.</p> <p>Код програмске активности зоохигијена, средства по уговору П-400-595/18 обезбеђена су на позицији бр.105. Обавезе које су постојале према ветеринарској станици измирене су 2017.год по пресудли Привредног суда.</p>

	<p>Код програмске активности Одржавање саобраћајне инфраструктуре, средства по уговору П-400-2268/17 обезбеђена су на позицији 125.</p> <p>Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 424000 – по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација</p> <p>-апропријација 425000: Разумели смо препоруку и у 2018.год на конту 425000-текуће поправке и одржавање, програмске активности Управљање/одржавање јавним осветљењем, Производња и дистрибуција топлотне енергије и Одржавање саобраћајне инфраструктуре обавезе смо преузимали до износа одобрених апропријација.</p> <p>Код ПА Управљање/одржавање јавним осветљењем средства по Уговору бр.П-400-225/18 и Уговору бр.П-400-2545/17 обезбеђена су на позицији 100.</p> <p>Код ПА Производња и дистрибуција топлотне енергије, са позиције 106. плаћена је обавеза из 2017. год. Нове обавеза у 2018. нису преузимане.</p> <p>Код ПА Одржавање саобраћајне инфраструктуре, средства по Уговору П-400-222/18 и Уговору бр. П-400-2009/18 обезбеђена су на позицији 126; средства по Уговору П-400-1086/18 и Уговору бр.П-400-1492/18 обезбеђена су на позицији 127.</p> <p>- Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 425000 – по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација.</p> <p>- апропријација 511000: Разумели смо препоруку и у 2018.год на апропријацији 511000-зграде и грађевински објекти, обавезе смо преузимали до износа одобрених апропријација.</p> <p>Код програмске активности Просторно и урбанистичко планирање, обавезе по уговорима обезбеђена су на позицији 92.</p> <p>Код програмске активности Управљање и снабдевање водом за пиће, преостале обавезе из претходних година по уговору П-400-1088/2015 су предвиђене за плаћање са позиције 124. јер се односе на израду пројеката за канализацију, а потраживање по рачуну ЈКП из 2004. је застарело. У 2018. нису преузимане друге обавезе на поз. 108 и 109.</p> <p>Код пројекта 1102-П01 Реконструкција водоводне мреже у Блату, на дан 31.12.2018. преузете обавезе одговарају износу апропријација на поз.111. и 112.</p> <p>Код програмске активности Управљање саобраћајем, преузете обавезе по уговорима и рачунима на дан 31.12.2018 су у оквиру износа апропријација на позицијама 129. и 130. Рачун "Јевговић" доо Бор бр 144/10 из 2010 године је застарео.</p> <p>Код пројекта 2001-П01 Реконструкција и доградња објекта ПТУ "Наша Радост", за обавезу по уговору П-400-944/17 средства су обезбеђена на позицији 132-1. У 2018. нису преузимане нове обавезе.</p> <p>Код пројекта 1031-П01 "Изградња комплекса отворених базена у Блату", за обавезу по уговору бр.П-400-944/17, средства су обезбеђена</p>
--	---

	<p>на позицији 153. У 2018. нису преузимане нове обавезе. Код пројекта 1301-П01 Омладински центар, у 2018. су пренете обавезе по два уговора из 2017. По уговору за уређење просторија радови су изведени само по основном уговору и није било радова по основу анекса уговора. По уговору за санацију крова радови су делимично изведени и по анексу уговора. У 2018. су преузете нове обавезе по уговору бр. ПП-400-652/18. и по рачунима. Све стечене обавезе су у оквиру износа на позицији 157. и плаћене су у 2018. год.</p> <p>-Разумели смо препоруку и у 2018. години на конту 426000 – по програмској активности Функционисање локалне самоуправе и градских општина нисмо преузимали обавезе више од износа одобрених апропријација.</p> <p>- апропријација 512000: Разумели смо препоруку и у 2018. год на апропријацији 512000-машине и опрема, Пројекат 1301-П01 Омладински центар, обавезе смо преузимали до износа одобрене апропријације.</p> <p>2)</p> <p>Туристичка организација: Преузете обавезе које представљају већи износ од одобрене апропријације су биле не планиране али исто тако и неопходне у том тренутку ради пословања Установе, Преузео смо мере ради отклањања неправилности у 2018. години.</p> <p>Предшколска установа:</p> <p>1) У 2018. години извршени су расходи у дозвољеним износима по свим апропријацијама.</p> <p>2) У децембру 2018. године за апропријацију 4140000- социјална давања запосленима за накнаду за одсуствовање запослених за посланије преузета већа обавеза већ онолико колико је предвиђено Одлуком о буџету општине Блаце.</p> <p>Спортски центар У 2018. Години расходе смо извршавали у складу са Одлуком о буџету</p> <p>Предшколска установа Обавезе у 2018. години нису преузимане изнад одобрених апропријација.</p> <p>Културни центар Обавезе у 2018. години нису преимане изнад одобрених апропријација.</p> <p>Народна библиотека Обавезе у 2018. години нису преузимане изнад одобрених апропријација</p>
<p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>Председник општине Картице конта 423400 (позиција 24), 423500 (позиција 24/1), 423700 (позиција 25);</p> <p>Општинска управа:</p> <p>-Извод из Одлуке о буџету општине Блаце за 2018. годину број 1-400-1944/17 од 17.12.2017. године, -Извод из Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Блаце за 2018. годину број 1-04-400-1202/18 од 17.7.2018. године, -Извод из Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Блаце за 2018. годину број 1-400-1710/18 од 14.10.2018. године, -Извештај о извршењу буџета општине Блаце за 2018. годину, број -табела обавеза по програмима, -табела обавеза по рачунима и табеле обавеза по уговорима за сва</p>

	<p>конта -закључни лист на 31.12.2018. године, сва решења о промени апропријација и употреби средстава резерве 1) апропријација 423100 (позиција 54), 423200 (позиција 55), 423300 (позиција 56), 423400 (позиција 57), 423500 (позиција 58), 423600 (позиција 59), 423700 (позиција 60), 423900, (позиција 61); апропријација 421000: Одлука о буџету општине Благче за 2018.год са изменама и допунама, -Решења о увећању апропријација на позицији 99. -Списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018. -Уговор за набавку ел.енергије бр.П-400-233/18 -Уговор о одржавању јавних зелених површина бр.П-400-224/18 и анекс уговора -Уговор о одржавању чистоће бр.П-400-223/18 - Уговор о о уклањању комуналног и другог отпада бр.П-400-354/18 са анексима -картице позиција бр.99, 103, 104 и 121 -Извештаји о реализацији уговора - апропријација 42400: -Одлука о буџету општине Благче за 2018.год са изменама и допунама, картице позиција бр.93, 105 и 125 -Списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018. -Уговор о набавци геодетских услуга бр.П-400-2268/2017 од 4.12.2017. и Анекс бр.1. уговора од 6.2.2018. -Уговор о набавци услуга бр.П-400-595/2018 од 27.03.2018.год. -Пресуда Привредног суда 5 П 260/14 од 9.9.2014.год. - Картица конта 424900 (позиција 63); -апропријација 425000: -Одлука о буџету општине Благче за 2018.год са изменама и допунама, решења о увећању апропријација 100 и 126 картице позиција: 100, 106, 126, 127 -списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018.год -Уговор о одржавању јавне расвете бр. П-400-225/18 од 24.01.2018. са анексима -Уговор о набавци ЛЕД светилки бр. П-400-2545/17 од 28.12.2017.год. са анексом Уговор о одржавању општинских и категорисаних путева бр. П-400- 222/18 од 24.01.2018 са анексима. -Уговор о зимском одржавању бр. П-400-2009/18 од 24.11.2018. -Уговор о набавци саобраћајне сигнализације бр. П-400-1086/18 од 19.06.2018. -Уговор о набавци материјала за текуће поправке и одржавање бр. П- 400-1492/18 од 29.08.2018. - апропријација 425100 (позиција 64), 425200 (позиција 65); апропријација 511000: -Одлука о буџету општине Благче за 2018.год са изменама и допунама, -решење о плаћању са позиције112 -картице позиција 92, 111, 112, 130 и 157 -списак неплаћених рачуна на дан 31.12.2018.год -Уговор о изради урбанистичко техничке документације бр.П-400-</p>
--	---

	<p>792/18 од 07.05.2018 са анексом,</p> <ul style="list-style-type: none"> -Уговор о вршењу консултантских услуга бр.П-400-2411/16 од 30.12.2016., -Уговор о извођењу радова бр. П-400-1180/17 од 28.06.2018. са анексом, -уговор о донацији бр. П-400-1027/17 од 29.05.2017. -Уговор о изradi ППМ бр. П-400-1435/18 од 21.08.2018. -Уговор о изradi саобраћајног пројекта бр. П-400-1467/18 од 24.08.2018. -Длука о одобравању новачаних средстава бр.П-400-1458/18 од 23.8.2018. -Уговор о тенишском прегледу бр. П-400-944/17 од 12.5.2017. -Уговор о уређењу просторија О. Центра бр. П-400-747/17 од 11.4.2017. и окончана ситуација -Уговор о санацији крова П-400-797/17 од 24.4.2017. и окончана ситуација -Уговор о уређењу просторија ОЦ бр. П-400-652/18 од 5.4.2018. и окончана ситуација - Картице конта 426100 (позиција 66), 426300 (позиција 67); Картице конта 426400 (позиција 68), 426800 (позиција 69); Картице конта 426900 (позиција 70); Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве број П-400-2308/18 од 28.12.2018. године - апропријација 512000: Длука о буџету општине Благце за 2018.год са изменама и допунама, -картице позиција 158 -списак неплaćених рачуна на дан 31.12.2018.год. - апропријација 426000 (позиција 66), 426300 (позиција 67); Картице конта 426400 (позиција 68), 426800 (позиција 69); Картице конта 426900 (позиција 70); Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве број П-400-2308/18 од 28.12.2018. године -2) Туристичка организација: -Списак прегледа расхода на дан 31.12.2018. године -Изајава бр.7/2019 од 11.01.2019. године Општинска управа: -Изврштај о извршењу буџета ПУ - корисник буџета ПУ-извори финансирања Предлог за отпис обавеза ТО- корисник буџета ОУ- Корисник буџета ТО- измена фин. плана ТО-извештај о извршењу буџета Решења о увећању буџета Предшколска установа -Длука о буџету општине Благце за 2018.годину -Длука о буџету- ребаланс један -Длука о буџету – ребаланс два -Извештај о извршењу буџета општине Благце за период 1-12.2018.године бр. П-04-400-1699/18-1 од 18.01.2018.године -Табела узвршења
--	---

	<p>Спортски центар Одлука о буџету општине Благац за 2018. годину -Одлука о буџету- ребаланс један -Одлука о буџету – ребаланс два -Извештај о извршењу буџета општине Благац за период 1-12.2018. године бр. ПП-04-400-1699/18-1 од 18.01.2018. године -Табела узвршења</p> <p>Културни центар Одлука о буџету општине Благац за 2018. годину -Одлука о буџету- ребаланс један -Одлука о буџету – ребаланс два -Извештај о извршењу буџета општине Благац за период 1-12.2018. године бр. ПП-04-400-1699/18-1 од 18.01.2018. године -Табела узвршења</p> <p>Народна библиотека Одлука о буџету општине Благац за 2018. годину -Одлука о буџету- ребаланс један -Одлука о буџету – ребаланс два -Извештај о извршењу буџета општине Благац за период 1-12.2018. године бр. ПП-04-400-1699/18-1 од 18.01.2018. године -Табела узвршења</p>
--	---

...

1.	<p>Неправилност</p> <p>4) преузела обавезе и извршила расходе у укупном износу од 17.818 хиљада динара, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ без спроведеног поступка јавне набавке у износу од 4.478 хиљада динара и то: <ul style="list-style-type: none"> –<i>Општинска управа</i> у укупном износу од 1.500 хиљада динара, и то: <ul style="list-style-type: none"> (1) у износу од 833 хиљаде динара за услугу одржавања софтвера (Напомене тачка 5.1.2.8.), (2) у износу од 618 хиљада динара за набавку горива (Напомене тачка 5.1.2.11.), (3) у износу од 49 хиљада динара за набавку горива мимо спроведеног поступка јавне набавке (Напомене тачка 5.1.2.11.); –<i>Спортски центар</i> у износу од 1.331 хиљаде динара за електричну енергију (Напомене тачка 5.1.2.6.); –<i>Туристичка организација</i> у износу од 1.647 хиљада динара за набавку услуге изнајмљивања опреме (Напомене тачка 5.1.2.9.); ➤ без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки у износу од 13.340 хиљада динара (Напомене тачка 6.), и то: <ul style="list-style-type: none"> –<i>Директни корисници</i> у поступцима набавки услуга социјалне заштите „Помоћ у кући старим и инвалидним лицима“ у укупном износу од 8.796 хиљада динара, од чега је 1.099 хиљада динара и без правног основа; –<i>Туристичка организација</i> у поступку набавке наступла музичких извођача на манифестацији „Дани шљиве Блаци 2017“ у износу од 3.291 хиљаде динара; –<i>Предшколска установа</i> у поступку набавке хране, пића и намирница за припремање хране у износу од 2.352 хиљаде динара;
2.	<p>Опис мере исправљања</p> <p><u>–без спроведеног поступка јавне набавке</u></p> <p><u>Општинска управа:</u></p> <p>1) Општинска управа општине Блаци није у 2018. години спровела поступак јавне набавке за услугу одржавања софтвера, али смо у Плану јавних набавки за 2019.годину предвидели јавну набавку услугу одржавања софтвера, која је обикована по партијама.</p> <p>2) У 2018.години Општинска управа је закључила Уговор за јавну набавку горива на износ од 1.456.040,40 динара.Нису преузете веће обавезе од уговорених.</p> <p>3) У 2018.години Општинска управа је Уговор за набавку горива закључила са понуђачем „КАТ-КОМЕРЦ“, д.о.о, који има бензинске станице једино на територији општине Блаци. Из тог разлога, Општинска управа је узимала гориво на бензинским станицама „НИС ПЕТРОЛ“-а, када је реч о даљим службеним путовањима, јер се њихове бензинске станице налазе на читавој територији Републике Србије.Општинска управа се обавезује да ће у 2019.години у Конкурсној документацији за јавну набавку горива за 2019.годину, урадити спецификацију и дефинисати услове за учешће тако да Општинска управа закључи Уговор са понуђачем који поседује најмање 1(једну) бензинску станицу на територији општине Блаци, 1 (једну) бензинску станицу дуж ауто пута од Ниша ка Београду, 1 (једну) бензинску станицу дуж ауто пута од Београда ка Нишу и 1 (једну) бензинску станицу на деоници ауто</p>

пута Београд – Суботица и да се на тај начин омогући да се гориво узима само од понуђача са којим је закључен Уговор за јавну набавку горива.

Спортски центар:

Јавна набавка електричне енергије у 2018. години вршена је у складу са законском процедуром која је прописана Законом о јавним набавкама.

Туристичка организација:

У 2018. години није спроведена јавна набавка код закупа опреме:бине,расвете и озвучења, јер је Туристичка организација сматрала да се не ради о истоврсној набавци. Обавезујемо се да у 2019. години за набавку горе поменуће опреме спроведемо јавну набавку

-без поштовања законских процедура

Директни корисници:

Општинска управа општине Блаце је током 2018.године спровела два поступка јавне набавке за услугу социјалне заштите „Помоћ у кући одраслим,старим и инвалидним лицима“. Први поступак је покренут 14.03.2018.године а други поступак 20.08.2018.године.У оба поступка Уговор је закључен са Хуманитарном организацијом „Пружена рука“ чија је лиценца била важећа.Као обавезан услов у Конкурсној документацији је предвиђено да Хуманитарна организација мора имати важећу лиценцу. Уз понуду су, у оба поступка јавне набавке, доставили Решење Министарсва за рад,запошљавање, борачка и социјална питања, број 022-03-00136-2017-19 од 09.02.2018.године, којим је утврђено да поменућа организација добија лиценцу на шест година.

У поступку који је покренут 14.03.2018.године, процењена вредност набавке је 3.333.333,00 динара без ПДВ-а, односно 4.000.000,00 динара са ПДВ-ом. Прихваћена је понуда Понуђача у износу од 3.990.000,00 динара без ПДВ-а (Понуђач није у систему ПДВ-а). У поступку који је покренут 20.08.2018.године, процењена вредност набавке је 3.345.833,00 динара без ПДВ-а, односно 4.015.000,00 динара са ПДВ-ом. Прихваћена је понуда Понуђача у износу од 3.990.000,00 динара без ПДВ-а (Понуђач није у систему ПДВ-а).У оба случаја, понуда је прихваћена иако прелази износ пролењене вредности, у складу са чланом 107. Закона о јавним набавкама који каже да Наручилац може доделити Уговор понуђачу чија понуда садржи понуђену цену већу од процењене вредности јавне набавке ако није већа од упоредиве тржишне цене и у том случају је Наручилац дужан да о томе остави образложени извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији. Наручилац је код обе јавне набавке уредно доставио Извештај горе наведеним институцијама у коме наводи да је искористио законску могућност из разлога јер поседује финансијска средства за разлику у цени између процењене вредности јавне набавке и цене дате у понуди понуђача. Понуђач није у систему ПДВ-а (услуга је ослобођена ПДВ-а према Закону о ПДВ-у, члан 25. став.2. тачка 11), тако да иако понуда прелази процењену вредност, Наручиоцу неће бити потребна додатна средства за реализацију набавке. Понуда не ограничава нити условљава права наручиоца или обавезе понуђача а ради се о социјалној категорији становништва са посебним положајем, тако да је од значаја да корисници програма што раније добију захтевану

	<p>услугу.</p> <p>У Конкурсној документацији за обе јавне набавке „Помоћ у кући“ у 2018.години, као додатни услов је стављено да Понуђач мора поседовати потписан меморандум-споразум о сарадњи са надлежним центром за социјални рад. Како смо од Државне ревизорске институције добили мишљење да се ради о дискриминаторском услову, обавезујемо се да у 2019.години овај додатни услов не стављамо у Конкурсну документацију за јавну набавку „Помоћ у кући“.</p> <p>Туристичка организација:</p> <p>Огласи о јавној набавци у преговарачким поступцима без објављивања позива у 2018.години објављени су као појединачне набавке</p> <p>- Током спровођења јавних набавки наступла музичких извођача истовремено са упућивањем Позива за подношење понуда у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда објављена су и Обавештења о покретању поступка на Порталу јавних набавки.</p> <p>- Током 2018.године, након закључења уговора о јавним набавкама објављена су Обавештења о закљученом уговору на Порталу јавних набавки.</p> <p>- Током спровођења јавне набавке наступа музичког извођача Аде Дукаса, обезбеђене су менице као мера обезбеђења за авансну уплату средстава и за добро извршење посла, у складу са кокурсном документацијом.</p> <p>Предшколска установа:</p> <p>Предшколска установа је у 2018.години спровела поступак јавне набавке мале вредности-Набавка намирница-хране за децу-обликована по партијама поштујући законску процедуру која је прописана Законом о јавним набавкама.</p> <p>Општинска управа:</p> <p>1) План јавних набавки за 2019.годину (Измена број 1) и Изјава број ПП-404-108/2019 од 11.01.2019.године.</p> <p>2) Картица добављача и Уговор број ПП-400-535/2019 од 15.03.2019.године са Обрацем понуде и Обрацем структуре понуђене цене..</p> <p>3) Изјава број ПП-404-107/2019 од 11.01.2019.године, Налог број ПП-404-107/2019-1 од 11.01.2019.године и Доставница.</p> <p>Спортски центар:</p> <p>-Долука о покретању поступка, број 86/18 од 19.03.2018.год</p> <p>-Позив за подношење понуда, број 100/2018 од 27.03.2018.год</p> <p>-Уговор о купопродаји електричне енергије, број 141/2018 од 19.04.2018.год са Обрацем понуде и Обрацем структуре понуђене цене.</p> <p>Туристичка организација:</p> <p>-План набавки за 2019. годину број 13/2019 од 24.1.2019. године, Одлука о усавајању Плана јавних набавки број 24.1.2019. године</p> <p>Директни корисници:</p> <p>- Одлука о покретању поступка, број ПП-404-518/2018 од 14.03.2018.године</p> <p>- Одлука о покретању поступка, број ПП-404-1424/2018 од 20.08.2018.године</p> <p>-Решење Министарова за рад,запошљавање, борачка и социјална</p>
<p>3. Докази који се прилагају уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	

питања, број 022-03-00136-2017-19 од 09.02.2018.године.
-Извештај број III-404-608/2018 од 28.03.2018.године.
-Повратнице
-Извештај број III-404-1479/2018 од 28.08.2018.године.
-Повратнице
-Издава, број III-404-110/2019-1 од 11.01.2019.год
Турстичка организација:
За извођача Аду Лукаса:
-Мишљење Управе за јавне набавке, број 011-00-133/18 од 18.06.2018.год.
-Одлука о покретању преговарачког поступка, број 217/2018 од 06.07.2018.год.
-Позив за подношење понуда, број 219/2018 од 09.07.2018.год
-Доказ о објављивању на Порталу јавних набавки
-Записник о отварању понуда, број 228/2018 од 12.07.2018.године
-Уговор о реализацији музичког наступа, број 278/2018 од 30.07.2018.год.
-Менице са пратећом документацијом.
За групу Амадеус бенд:
-Мишљење Управе за јавне набавке, број 011-00-133/18 од 18.06.2018.год.
-Одлука о покретању преговарачког поступка, број 247/2018 од 20.07.2018.год.
-Позив за подношење понуда, број 255/2018 од 23.07.2018.год
-Доказ о објављивању на Порталу јавних набавки
-Записник о отварању понуда, број 267/2018 од 26.07.2018.године
-Уговор о реализацији музичког наступа, број 293/2018 од 13.08.2018.год.
За групу Дејан Петровић и Бил бенд:
-Мишљење Управе за јавне набавке, број 011-00-133/18 од 18.06.2018.год.
-Одлука о покретању преговарачког поступка, број 215/2018 од 06.07.2018.год.
-Позив за подношење понуда, број 221/2018 од 09.07.2018.год
-Доказ о објављивању на Порталу јавних набавки
-Записник о отварању понуда, број 229/2018 од 12.07.2018.године
-Уговор о реализацији музичког наступа, број 265/2018 од 26.07.2018.год.
За извођача Гоцу Тржан:
-Мишљење Управе за јавне набавке, број 011-00-133/18 од 18.06.2018.год.
-Одлука о покретању преговарачког поступка, број 216/2018 од 06.07.2018.год.
-Позив за подношење понуда, број 220/2018 од 09.07.2018.год
-Доказ о објављивању на Порталу јавних набавки
-Записник о отварању понуда, број 230/2018 од 12.07.2018.године
-Уговор о реализацији музичког наступа, број 266/2018 од 26.07.2018.год.
За групу Van Gorff:
-Мишљење Управе за јавне набавке, број 011-00-133/18 од 18.06.2018.год.
-Одлука о покретању преговарачког поступка, број 248/2018 од 20.07.2018.год.
-Позив за подношење понуда, број 257/2018 од 23.07.2018.год
-Доказ о објављивању на Порталу јавних набавки
-Записник о отварању понуда, број 268/2018 од 26.07.2018.године
-Уговор о реализацији музичког наступа, број 291/2018 од

		<p>10.08.2018.год.</p> <p>Предиколска установа:</p> <ul style="list-style-type: none">-Одлука о покретању поступка, број 92 од 11.04.2018.год-Позив за подношење понуда, број 101/18 од 16.04.2018.год-Извод из конкурсне документације број 101/18-1 од 16.04.2018.год-Докази о испуњености обавезних и додатних услова-Коверте понуда са пријемним штампилем-Записник о отварању понуда, број 126 од 26.04.2018.год-Одлука о додели уговора, број 132 од 30.04.2018.год-Уговор за Партију 1, број 137 од 07.05.2018.год-Уговор за Партију 2, број 138 од 07.05.2018.год-Доказ да је све уредно објављено на Порталу
--	--	---

...

5)

1. Неправилност	5) преузела обавезе и извршила расходе и издатке у износу од 155 хиљада динара без спроведеног конкурса односно јавног позива, и то: – <i>Општинска управа</i> у износу од 45 хиљада динара за дотације удружењима КУД „Стојан Новаковић“ Блаце и Друштву за негованье историје и традиције српског народа „Стазама славних предака“ Ниш (Напомене тачка 5.1.2.19.); – <i>Туристичка организација</i> у износу од 110 хиљада динара за дотације удружењима Јовачко удружење „Блаце“ Блаце, Кинолошко друштво „Блаце“ Блаце и Кинолошко друштво „Јастребац“ Блаце (Напомене тачка 5.1.2.9.);
2. Опис мере исправљања	<i>Општинска управа:</i> у 2018. Години нису вршене дотације удружењима мимо конкурса. <i>Туристичка организација:</i> Туристичка организација јесте извршила поменуле расходе и издатке на име суоорганизације спорскихдогађаја без конкурса тј. јавног позива у 2017.години и у првој половини 2018.године али од августа месеца, од пријема извештаја ДРИ, преузела је мере отклањања неправилности и није више вршила преузимање и плаћање обавеза на име суорганизације спорских догађаја и исте неће преузимати ни у наредном периоду.
3. Докази који се прилагају уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Општинска управа:</i> –Картица позиције 481941, Одлука о расписивању јавног конкурса за финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине Блаце за 2018. годину број П-400-718/18 од 30.4.2018. године, јавни конкурс за финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине Блаце за 2018. годину број П-400-769/18 од 30.4.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Аматерског културно уметничког друштва „Коста Војновић“ Гргуле од 15.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Међуопштинске организације Савеза слепих Србије од 14.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Општинске организације глувих од 14.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Друштва за церебралну и децију парализу Блаце од 10.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Кинолошког друштва „Јастребац“ Блаце од 15.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Удружења пчелара општине Блаце од 15.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Општинског одбора савеза удружења бораца Блаце од 14.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта КУД „Стојан Новаковић“ Блаце од 14.5.2018. године, Пријавни образац за подношење

	<p>предлога пројекта Кинолошког друштва Блаци од 13.5.2018. године, Пријавни образац за подношење предлога пројекта Омладинске иницијативе Блаци од 9.5.2018. године, Извештај о вредновању пројеката удружења грађана и невладиних организација број П-400-941 од 30.5.2018. године, Закључак број П-400-941/2018 од 11.6.2018. године, Извештај о вредновању пројеката удружења грађана и невладиних организација број П-400-1079 од 15.6.2018. године, Одлука број П-400-1077/2018 од 18.6.2018. године, Обавештење и захтев за изјашњење број П-400-1077/18 од 18.6.2018. године, Уговор број П-400-1701/18 од 9.10.2018. године, Уговор број П-400-1638/18 од 27.9.2018. године, Уговор број П-400-1211/18 од 16.7.2018. године, Уговор број П-400-1141/18 од 29.6.2018. године, Уговор број П-400-1133/18 од 28.6.2018. године, Уговор број П-400-1138/18 од 29.6.2018. године, Уговор број П-400-1140/18 од 29.6.2018. године, Уговор број П-400-1103/18 од 22.6.2018. године, наративни и финансијски извештај Друштва за церебралну и децију парализу Блаци од 2.10.2018. године, наративни и финансијски извештај Кинолошког друштва Блаци од 25.11.2018. године, наративни и финансијски извештај „Стојан Новаковић“ Блаци од 30.7.2018. године, извештај број 36/2018 од 29.11.2018. године, наративни и финансијски извештај Општинске организације глувих од 12.10.2018. године, наративни и финансијски извештај Општинског одбора савеза удружења бораца Блаци од 1.11.2018. године, наративни и финансијски извештај Удружења пчелара Блаци од 30.11.2018. године, наративни и финансијски извештај Кинолошког друштва „Јастребац“ Блаци од 31.12.2018. године, Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Блаци за финансирање и суфинансирање трошкова програма и пројеката удружења грађана са територије општине Блаци број П-400-1177/2019 од 11.1.2019. године. Докази су приложени у тачки 8.3.15.</p> <p>Туристичка организација: -картица 424900 за 2018.годину (од августа месеца са пратећим описом) - картица за 2019.годину - изјава директора</p>
--	---

...

1. Неправилност	<p>6) код прихода и примана (Напомене тачка 5.1.1.) је утврђено:</p> <p>(1) Општина за потраживања по основу изворних јавних прихода нема податке о рочности потраживања по прописаним уплатним рачунима - до пет година, од пет до 10 година и преко 10 година;</p> <p>(2) Општина нема прецизне податке о потраживањима по основу изворних јавних прихода од обвезника који су брисани из регистра Агенције за привредне регистре;</p> <p>(3) извршен је отпис камате супротно прописима; (4) Општина није слала опомене нити спроводила поступке принудне наплате у циљу наплате неизмирених потраживања по основу изворних прихода;</p> <p>(5) Општина није вршила активности у циљу утврђивања и наплате прихода по основу локалних комуналних такси за коришћење рекламних панона, укључујући и исписивање фирме ван пословног простора на објектима и просторима који припадају општини Блаце (коловози, тротоари, зелене површине, бандере и слично), за држање средстава за игру („забавне игре“), за коришћење слободних површина за кампове, постављање шатора или других објеката за привремено коришћење и за заузеће јавне површине грађевинским материјалом; (6) Општина Блаце је остарила приход у износу од само две хиљаде динара од комуналне таксе за паркирање друмских моторних и прикључних возила, иако је обележила места и утврдила таксу за паркирање;</p> <p>(7) општина Блаце је дала непокретности на коришћење без накнаде;</p> <p>(8) Спортски центар и Културни центар су остварили приходе од давања у закупл пословног простора, иако објекти нису у својини наведених индиректних корисника;</p> <p>(9) Спортски центар је остварио примана по основу пружања угоститељских услуга на отвореном базену, иако то није делатност у надлежности јединице локалне самоуправе;</p>
2. Опис мере исправљања	<p>1)-2) због изречене примедбе на утврђивање рочности за потраживања по прописаним уплатним рачунима, ЈПДА се обратила институту Михајло Пуплин 03.12.2018. године и добили смо одговор да ће у 2019. години бити у складу са законом допуна програма и да ће се дефинисати и рокови. Општина нема прецизне податке о потраживањима по основу изворних јавних прихода од обвезника који су брисани из регистра Агенције за привредне регистре јер та евиденција је могућа само ако се води ванбилансна евиденција на програмском систему Пупина што нисмо били у могућности да обављамо у 2018. години али у 2019. години допуном програма биће вођена ванбилансна евиденција</p> <p>3) у 2018. години није вршен отпис камате</p> <p>4) у циљу наплате неизмирених потраживања слали смо опомене у 2018. години.</p> <p>5) Даном почетка примене Закона о јавним накнадама, односно од јануара 2019. године престају да важе одредбе које су уређивале плаћање локалних комуналних такси (које постају</p>

<p>накнаде за коришћење јавних површина). Накнаде за коришћење јавних површина (чл.236. до 242. Закона о јавним накнадама) уређују се врсте накнада за коришћење јавне површине, и то</p> <ol style="list-style-type: none">1. Накнаде за коришћење просторана јавној површини у пословне и друге сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радности.2. накнаде за коришћење јавне површине и објеката за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица којим се врши непосредни утицај на расположивост, квалитет или неку другу особину јавне површине, за коју дозволу издаје надлежни орган јединице локалне самоуправе.3. Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа грађевинским материјалом и за извођење грађевинских радова и изградњу. <p>Утврђивање накнаде за коришћење јавне површине врши се према површини коришћеног простора, сразмерно времену коришћења тог простора.</p> <p>Накнаду утврђује локална пореска администрација решењем. Програмска подршка института Пулпин је омогућила да ЛПА у 2019. години у складу са Законом о јавним накнадама доноси решења и прати наплату.</p> <p>6) У вези са овом препоруком, нашли смо да Одлука о локалним комуналним таксама није усклађена са Законом о финансирању јединица локалне самоуправе јер садржи комуналну таксу "коришћење простора за паркирање" иако је иста обрисана у Закону. У току је израда нацрта Одлуке о локалним комуналним таксама која ће бити усклађена са Законом. У међувремену смо предузели мере да се уреди делатност управљања јавним паркиралиштима. СО Блаци је у марту 2018.год донела Одлуку о јавним паркиралиштима а у јуну 2018. Општинско веће је донело Одлуку о одређивању општинских јавних паркиралишта у насељу Блаци. Одлуком СО Блаци из јуна 2018. ова делатност је неиправно поверена Спортском центру, што је исправљано у децембру, када је СО Блаци управљање јавним паркилиштима поверила ЈКП "Блаци". Паралелно, радило се на обележавању општинских паркиралишта. Општинска управа је у 2018.год. набавила саобраћајну сигнализацију а постављање исте је поверено ЈКП "Блаци". Радови су започети и делом обављени у новембру и децембру, када су због ниских температура прекинути. Радови на постављању сигнализације биће настављени у фебруару 2019. У складу са Одлуком о јавним паркиралиштима, цену услуга одређује вршилац комуналне делатности а сагласност на исту даје Општинско веће.</p> <p>7) Утврдили сте неправилност да је Општина Блаци, дала непокретности на коришћење без накнаде.</p> <p>У циљу исправљања утврђене неправилности, Председник општине Блаци дописом бр. П-361-143/2019 од 15.1.2019. године, корисника непокретности у складу са Одлуком општинског већа општине Блаци, бр. П-361-1745/17 од 15.1.2019. Хуманитарну организацију „Пружена рука“, Блаци, корисника непокретности у складу са Одлуком општинског већа општине Блаци, бр. П-361-</p>
--

	<p>1745/17 од 15.1.2019. године, обавестио је да је напред поменута одлука у супротности са чланом 12. ставом 7. Уредбе о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања искоришћавања других имовинских права, као и поступањима јавног надметања и прикупљања писмених понуда („Службени гласник Републике Србије“, број 16/18), која је ступила на правну снагу дана 13. 3. 2018. године. Цитираним чланом прописано је плаћање закупнине у висини од минимум 20% од процене тржишне висине закупнине.</p> <p>-Дописом бр. 20/19 од 15.1.2019. године, од Хуманитарне организације „Пружена рука“, добили смо одговор да прихватају прописани износ закупнине, те ће Општинско веће општине Блаци, донети нову одлуку о давању непокретности на коришћење Хуманитарној организацији „Пружена рука“, Блаци.</p> <p>-Такође, дописом бр. П-361-144/2019 од 15.1.2019. године, Председник општине Блаци обавестио је, као Хуманитарну организацију и Општински одбор Савеза удружења бораца СУБНОР, корисника непокретности, без накнаде по одлуци Општинског већа општине Блаци, број П-361-1210/17 од 15.1.2019. године.</p> <p>Ово удружење се још није изјаснило да ли под новонасталим околностима жели да користи предметну просторију.</p> <p>8) Спортски центар „Блаци“ је разумео примедбу Државне ревизорске институције и у складу са тиме је раскинуо Уговор којим је уздавао пословни простор који није био у његовој својини.</p> <p>9) Спортски центар „Блаци“ неће вршити пружање угоститељских услуга на отвореном базену.</p> <p>1)-2) Преписка са мејла од 03.12.2018</p> <p>3) Мишљење по захтеву за отпис камате обр.сл/2018 од 06.12.2018. године, Закључак Општинског Већа општине Блаци П-400-2028/18 од 07.12.2018.год,</p> <p>4) пет опомена Извод из програма – прокњижене опомене (преглед обвезника издвојен за принудну наплату) Доставница П-04-433-18/575/18 примљена 27.11.2018.год</p> <p>5) Нацрт Одлуке о утврђивању накнаде за коришћење јавних површина.</p> <p>6) Одлука о јавним паркиралиштима бр.Г-352-618/18 од 31.3.2018.год</p> <p>-Одлука о одређивању општинских јавних паркиралишта у насељу Блаци бр.П-344-1076/18 од 18.6.2018.год.</p> <p>-Одлука о поверењању искључивог права за обављање комуналних делатности у 2019.год. бр.Г-02-2181/18 од 18.12.2018.год.</p> <p>7) Обавештење, број П-361-143/2019 од 15.1.2019. године, -Доставница, доказ да је Хуманитарна организација „Блаци“, примила допис, Одговор на допис, бр. 20/19 од 15.1.2019. године,</p>
<p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	

	<p>-Обавештење, број П-361-144/2019 од 15.1.2019. године, --Доставница, доказ да је Савез удружења бораца СУБНОР, примио допис 8) Споразумни раскид Уговора о закупу пословног простора број: 445/2018 од 06.11.2018.године, Обавештење број: 29/2019 од 14.01.2019. године. 9) Изјава број: 7/2018 од 03.01.2018.године, Извод из Одлуке о буџету за 2019. годину</p>
--	--

...

7)

1.	Неправилност	<p>7) код припреме и доношења буџета (Напомене тачка 4.) утврђено је да: (1) буџетски календар није у потпуности испоштован; (2) сви директни и поједино индиректни буџетски корисници нису сачињавали и достављали потписане предлоге финансијских планова; (3) месне заједнице нису донеле своје финансијске планове; (4) Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију није донело квоте у складу са законом; (5) буџет није у потпуности припремљен на основу система јединствене буџетске класификације;</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>1) Буџетски календар код припреме и доношења буџета за 2019 годину, испоштован је у целисти, осим достављања Предлога одлуке Скупштини општине од стране Општинског већа. 2) Сви директни и индиректни сачинили су и доставили потписане предлоге финансијских планова. 3) Месне заједнице донеле су усклађене финансијске планове за 2019. годину. 4) Одељење за буџет, финансије и ЈПД је донео квоте у складу са Законом. 5) Одлука о буџету у потпуности је припремљена на основу система јединствене буџетске класификације</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1) -Упутство за припрему Одлуке о буџету за 2019.годину и пројекција за 2020. и 2021.годину. -Објављивање на сајту -Доставнице -Финансијски планови -- директни корисници -Финансијски планови- корисници -Доставница - Измена и допуна Упутства за припрему Одлуке о буџету за 2019.годину и пројекција за 2020. и 2021.годину. -Доставнице -Обрађеное одлуке о буџету -Одлука о буџету општине Блаци за 2019.годину -Достава Министарству 2) -Финансијски планови -- директни корисници, достављени у тачки 7.1. -Финансијски планови- корисници достављени у тачки 7.1. 3) -Финансијски планови месних заједница 4) -Обим расхода (квоте) за први и други квартал 2019.године Председник општине, Општински правобранилац и Општинска управа.</p>

	<p>5) - Извод из Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету за 2018. годину, - Извод из Одлуке о буџету за 2019. годину -Изјава Председника општине Благае број П-400-103/19-1 од 10.1.2019. године, - Предлог о промени у апропријацијама број П-400-103/2019-1 од 10.1.2019. године, -Захтев Спортског Центра за реалокацију број 26/1 од 10.1.2019. године, - Изјава директора Спортског центра број 27/2/2019 од 11.1.2019. године, Извод из Одлуке о буџету општине Благае за 2019. годину. - Изјава директора Туристичке организације од 11.1.2019. године, Извод из одлуке о буџету за 2019. годину</p>
--	--

...

1. Неправилност	<p>8) Као што је објашњено у Напоменама уз ревизорски извештај општина Блаци 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 (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности:</p> <p>8.1.1 – Општинско веће чине председник Општине, заменик председника Општине и шест чланова, док је чланом 66. Статута општине Блаци одређено да Општинско веће чине председник Општине, заменик председника Општине и седам чланова.</p> <p>8.1.2 – Савет за здравље је радно тело Скупштине општине сходно члану 48. Статута општине Блаци, а образовало га је Општинско веће.</p> <p>8.1.3 – Одлуком о буџету општине Блаци за 2017. годину није прецизирано који извршни орган доноси решење о распоређивању средстава текуће буџетске резерве.</p> <p>8.1.4 – Надлежни органи општине Блаци нису донели: Програм развоја туризма, Програм мониторинга стања животног средине, Програм коришћења средстава од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта.</p> <p>8.1.5 - Предшколска установа, Културни центар и Спортски центар нису донели акт којим су регулисали обрачун и исплату плата, накнада и додатака.</p> <p>8.1.6 - Интерним актом није регулисан начин и услови трошења јавних средстава за репрезентацију и поклоне код Скупштине општине, Културног центра, Спортског центра и Туристичке организације.</p> <p>8.1.7</p> <p>Општина Блаци је регулисала потрошњу горива доношењем Правилника о начину, условима, коришћењу и потрошњи горива службених возила Општинске управе општине Блаци којим је утврђен норматив за потрошњу горива за свако службено возило Општинске Управе. Начелник Општинске управе донео је Решење о образовању Комисије за тестирање потрошње горива на пређених 100 км за службена возила Општинске управе општине Блаци.</p> <p>- Није утврђен норматив за потрошњу горива код Општинске управе и код МЗ Врбовац.</p> <p>8.1.8 - Не постоји основ за постојање Фонда за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу.</p> <p>8.1.9 – ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаци на дан 16.12.2016. године нема ни средства, ни потраживања, ни обавезе, јер их је још 1.1.2011. године преузео Фонд за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, а покренут је поступак ликвидације. Скупштина општине Блаци је 16.12.2016. године донела Одлуку о покретању поступка ликвидације ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаци, након пет година од њеног престанка рада. ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаци престала је са радом на основу Одлуке Општинског већа од 21.1.2011. године којим је основан Фонд за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, затим којом је одлучено да за оснивање, почетак рада и пословање Фонда, Фонд средстава обезбеђује из средстава која преузима од ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаци, да даном почетка рада Фонда, а то је 1.1.2011.</p>
-----------------	---

	<p>године, престаје са радом ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаце и да Фонд преузима од ЈП Дирекције имовину, права и обавезе, а запослене раднике преузима Општинска управа.</p> <p>8.1.10 – Спортски центар обавља комуналну делатност управљање тржницом на тзв. Зеленој пијаци у Благцу и тзв. Сточној пијаци у Благцу по комерцијалним условима, иако је основан као Установа у области физичке културе.</p> <p>8.1.11 – Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и Општинском правобранилаштву општине Блаце од 6.6.2017. године није услаглашен са Одлуком о Општинској управи у делу основне организационе јединице Одељење за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, односно Одељење за урбанизам и грађевинарство, грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу.</p> <p>8.1.12 – Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и Општинском правобранилаштву општине Блаце од 6.6.2017. године за поједина радна места није предвиђено прописано радно искуство у звању вишег референта јер је предвиђено најмање две године радног искуства у струци, уместо најмање пет година радног искуства у струци.</p> <p>8.1.13 – Решењем начелника Општинске управе број III-112-2238/2017 од 1.12.2017. године распоређен је службеник на радно место координатор јавних инвестиција са половином радног времена („број службеника: 1/2“) у Одељењу за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице и на радно место послови одабирања и заштите архивске трађе са половином радног времена („број службеника: 1/2“) у Одељењу општинског службог центра и информатике иако је Правилником о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и Општинском правобранилаштву општине Блаце од 9.11.2017. године предвиђено, за радно место послови одабирања и заштите архивске трађе „број службеника: 1“, са пуним радним временом.</p> <p>8.1.14 – Начелник Општинске управе нема заменика, иако је чланом 29. Одлуке о Општинској управи општине Блаце, одређено да начелник Општинске управе има заменика који га замењује у случају његове одсутности и спречености да обавља своју дужност.</p> <p>8.1.15 – Одлука о Општинском правобранилаштву општине Блаце донета је 12.7.2017. године, што је 2,5 године по истеку законског рока за доношење исте. Одлуком о Општинском правобранилаштву општине Блаце одређен је услов за правобраниоца од најмање три године искуства у правној струци након положеног правосудног испита. Лице које је постављено на пословима Општинског правобраниоца од 13.10.2014. године је услов за правобраниоца у погледу искуства по новодонетој Одлуци о Општинском правобранилаштву општине Блаце стекло 30.6.2017. године.</p> <p>8.1.16 – Запослен у ГУ Крушевац ангажован је у Општинској управи Блаце по Уговору о допунском раду као руководилац Одељења, али и као члан Комисије за међународну сарадњу, па се није могло утврдити када је радио у Крушевцу, кад је руководио одељењем у Општинској управи Блаце, а када је радио као члан комисије Скупштине општине Блаце.</p> <p>8.1.17 – Потребни услови за радно место руководилац Одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу су предвиђени актом о систематизацији, након ангажовања лица на допунском раду.</p>
--	---

	<p>8.1.18 –Вршилац дужности директора Културног центра приликом именовања није имао радно искуство на руководећим местима у трајању од најмање пет година.</p> <p>8.1.19 –Актом о систематизацији у Општинској управи предвиђена је 1/2 службеника на радном месту руководиоца Одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, а ангажовано је лице са трећинном радног времена.</p> <p>8.1.20 –На Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова у ПУ „Наша радост“ број 243 од 24.8.2017. године председник Општине није дао сагласност.</p> <p>8.1.21 –Предшколска установа није имала директора од 21.12.2017. године до 16.1.2018. године.</p> <p>8.1.22 –Председнику општине, помоћнику председника Општине и начелнику Општинске управе у 2017. години није вршен обрачун накнаде зараде за искоришћени годишњи одмор, већ је за дане коришћења годишњег одмора плата исплаћена као да су радили.</p> <p>8.1.23 –За послове ажурирања базе пољопривредних газдинстава у 2017. години су закључена два уговора о делу и један уговор о привременим и повременим пословима, а Општина не поседује базу пољопривредних газдинстава.</p> <p>8.1.24 –Комисија за административна питања је закључила привремено обуставила исплату накнада за рад делу комисија које је именovala Скупштина са ретроактивним дејством.</p> <p>8.1.25 – Поједине комисије су примале месечну накнаду без обзира да ли су заседале у том месецу.</p> <p>8.1.26 –Као правни основ за доношење Правилника о начину финансирања пројеката удружења грађана наведен је члан 15. став 1. тачка 4. Закона о удружењима, који се не односи на материју наведеног правилника.</p> <p>8.1.27 –Правилником о коришћењу службених мобилних телефона од 8.7.2016. године није регулисано који тарифни профил ком лицу припада тако да се појединим изабраним лицима плаћа тарифни профил и до пет хиљада динара, затим да ли износ исказан на рачуну као наплата у име и за рачун другог обрачунава у лимит или не.</p> <p>8.1.28 –Директору, односно вршиоцу дужности директора Спортског центра није био одређен лимит за коришћење мобилног телефона.</p> <p>8.1.29 –Спортски центар даје на коришћење спортске сале и спортске објекте без сагласности локалне самоуправе и без расписаног јавног позива, поднетих програма и закључених уговора са корисницима термина.</p> <p>8.1.30 –Поједини чланови стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блага немају искуство у управљању организацијама у области спорта.</p> <p>8.1.31 –Председник општине Блага није на званичном сајту Општине објавио извештај о поднетим предлозима програма са траженим износом средстава, извештај о одобреним програмима и годишњи извештај о реализовању свих одобрених програма.</p> <p>8.1.32 –Општинска управа није систематизовала радно место службеника за јавне набавке.</p> <p>8.1.33 –Наручилац у поступку јавне набавке је Општина, а не органи Општине.</p> <p>8.1.34 –Вршилац дужности директора Културног центра није издат реверс за мобилни телефон и није вратио апарат Културном центру по престанку обављања функције.</p> <p>8.1.35 - Извештај о спровођењу мера пољопривредне политике и</p>
--	--

	<p>политике руралног развоја за 2017. годину, који је достављен Министарству пољопривреде, водопривреде и шумарства дана 30.3.2017. године садржи укупно исплаћена средства у периоду од 15.5.2017. године до 31.3.2018. године.</p> <p style="text-align: center;">8.2 - код управљања ризицима (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности:</p> <p>8.2.1 – Руководство Општине није увејило стратегију управљања ризиком, коју би требало повремено ажурирати, као и у случају када се контролно окружење значајно измени, сходно члану 6. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (3.1);</p> <p>8.2.2 – Нису на одговарајући начин спроведене контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво и исте нису анализиране и ажуриране најмање једном годишње, сходно члану 6. став 3. наведеног Правилника (3.1).</p> <p style="text-align: center;">8.3 КОД КОНТРОЛНИХ АКТИВНОСТИ (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности:</p> <p>8.3.1. - Општинска управа није вршила контролу и обуставу прекорачења употребе фиксних телефона како је уредила интерним актом.</p> <p>8.3.2. - У 2017. години у Општинској управи су коришћени тарифни профили који нису уговорени Уговором од 30.9.2014. године закљученим са „Телеком Србија“ ад Београд.</p> <p>8.3.3. - Решење за годишњи одмор пређашњем директору Спортског центра, а сада запосленом у Спортском центру је донето за целу 2017. годину иако је истом исплаћена накнада штете за нескоришћен сразмерни део годишњег одмора за 2017. годину од четири дана.</p> <p>8.3.4. - Код суфинансирања пројеката ради остваривања јавног интереса у области јавног информисања: сваки од чланова Конкурсне комисије за оцену пројеката поднетих на конкурс није дао писмену изјаву да није у сукобу интереса и да не обавља јавну функцију, Комисија није навела разлоге за прихватање односно неприхватање пројеката, решења за расподелу средстава садрже правни лек иако је решење коначно, рокови за реализацију суфинансирања пројеката нису усклађени у пријави и уговорима, поједине медијске куће нису доставиле наративне и финансијске извештаје и документацију за правдање одобрених средстава, није успостављен поуздан и адекватан систем праћења и контроле намењеног коришћења средстава за суфинансирања пројеката у области јавног информисања.</p> <p>8.3.5. - Није вођена евиденција присутности на послу за изабрана и постављена лица, запослене код Општинске управе: на одређено време, затим курира, регистратора регистра обједињена процедура, послове утицаја на животну средину и праћење стања и заштити и унапређење животне средине, лица по уговору о допунском раду; код Спортског центра за запослене; код Туристичке организације за запослене;</p>
--	--

	<p>код Предшколске установе за запослене.</p> <p>8.3.6. Општина је уговорила пружање услуга за помоћ у кући за 200 корисника, а пружана је услуга мањем броју лица, док су фактуре испостављане у једнаким износима, без обзира на број корисника.</p> <p>8.3.7. Општинска управа није доставила Министарству надлежном за социјалну заштиту извештај о закљученом уговору о набавци услуге социјалне заштите Помоћ у кући старим и инвалидним лицима.</p> <p>8.3.8. Спортски центар је буџетска средства искористио за измирење обавеза за које није поднео Општинској управи захтев по коме му је извршен пренос, тако да је буџетска средства користио за друге намене.</p> <p>8.3.9. Вршена набавка горива за службено возило „Mazda 3“ у касним вечерњим и раним јутарњим сатима, у данима за које нису издати путни налози, или налози не садрже време повратка са службеног пута или време повратка значајно одступа од времена гочења горива.</p> <p>8.3.10. Вршено плаћање горива набављеног за приватна возила, а да овлашћена лица нису издавала одобрења приликом употребе приватних возила у службене сврхе.</p> <p>8.3.11. МЗ Врбовац није водила евиденцију издавања горива мештанима, као и употребе горива.</p> <p>8.3.12. Предшколска установа није вршила контролу цена по којима је вршена набавка намирница, те су поједине цене одступале од уговорених цена.</p> <p>8.3.13. Политичким субјектима нису расподељена средства за финансирање рада.</p> <p>8.3.14. Код одобравање годишњих програма спортским организацијама: није поштован програмски календар; спортским организацијама у 2017. години додељена средства иако нису поднеле извештај о утрошку средстава у претходној години; поједини предлози годишњих програма које су поднеле спортске организације не садрже све прописане елементе и не испуњавају све формалне критеријуме; поступак прве фазе одобравања програма није извршен на прописани начин у делу административне провере и оцене испуњености услова и критеријума у погледу носиоца програма, форме предлога програма и његове адекватности; вредновање квалитета годишњих програма спортских организација није извршено на начин да сваки члан комисије вреднује према табели вредновања; спортске организације којима су додељена мања средства од наведених у њиховом финансијском плану, нису услагиле финансијске планове, тако да одговорна лица нису могла да изврше контролу наменског утрошка; Општинско веће није по завршетку програма за 2017. годину извршило анализу реализације програма и постизања планираних ефеката; Спортском савезу су пренета средства у износу већем од 20% укупне суме средстава буџета Општине предвиђених за финансирање програма из области спорта.</p> <p>8.3.15. Код финансирања пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине: у јавном конкурс у финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине наведено је да на конкурс могу да учествују удружења која су основана на територији општине, а</p>
--	---

<p>Правилником о начину финансирања пројеката удружења грађана је предвиђено да право учешћа у расподели средстава буџета могу у изузетном случају остварити и удружења грађана и невладине организације које нису регистроване на територији општине под условом да све пројектне активности у целисти реализују на територији општине или ван територије али да својим активностима представљају општину; није вршена контрола реализације и утрошка средстава одобрених удружењима и невладиним организацијама, за поједине пројекте нису достављени наративни и финансијски извештаји о реализацији пројеката; Општина није захтевала од носилаца пројеката којима су одобрена мања средства од предложених средстава у конкурсној документацији да доставе и ускладе образац буџета; са једном неформалном групом је закључен уговор 28.12.2017. године за реализацију пројекта у 2017. години, а у наративном извештају је неформална група навела да је средства користила у периоду од августа до децембра 2017. године; поједине неформалне групе су доставиле извештаје са закашањем.</p> <p>8.3.16.</p> <p>-Општинска управа није поштовала уговорене обавезе (није одређено лице задужено за прегледе и контролу извршења услуга о уклањању комуналног и другог отпада - санација дивљих депонија на територији општине Блаци, нису окончани радови у уговореном року, није одређен координатор за здравље и безбедност на раду, нису слати петнаестодневни извештаји стручног надзора Министарству привреде, Банкарска гаранција за добро извршење посла није издата дуже од рока за извршење посла, извођач радова није обавестио наручиоца о окончању радова у уговореном року, извођач радова није доставио банкарску гаранцију за добро извршење посла, након пријема обавештења није организован технички преглед изведених радова, Банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року није издата са роком 10 дана након предаје радова, обавезе нису измирене у року од 45 дана, није извршен технички преглед за деџе ипратиште).</p> <p>8.3.17.</p> <p>За извођење радова на крову приватне зграде извођач радова ЈКП "Блаци" није одредио одговорног извођача радова и није водио грађевински дневник за све дане извођења радова</p> <p>8.3.18.</p> <p>-У грађевинском дневнику су наведене примедбе и исте извођач није отклонио код Народне библиотеке.</p> <p>8.3.19.</p> <p>-Употребне дозволе нису издате за део изграђеног објеката Предшколске установе и за коришћење изграђених објеката Предшколске установе и отворених спортских базена, општинског пута ОП 14 и деонице пута у Горњој Пребрази.</p> <p>8.3.20.</p> <p>-Већина налога за службено путовање није правдана у прописаним роковима; налози за службено путовање у иностранство не садрже све прописане елементе; овлашћено лице је дало одобрење за употребу сопственог возила у службене сврхе иако је било слободно једно службено возило.</p> <p>8.3.21.</p> <p>-Није уговорена вредност по Уговору о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем-резервно снабдевање који је дана 19.1.2017. године Општинска управа закључила са ЈП ЕПС Београд и Уговору о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем који је дана 1.3.2017. године Културни центар закључио са ЈП Електропривреда Србије.</p>
--

	<p>8.3.22.</p> <p>-Код доделе субвенција за пољопривреду: у Програму подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Блаце за 2017. годину у оквиру табеле 3. Мере руралног развоја, дат је приказ планираних буџета за мере, појединачно за сваку меру руралног развоја, што укупно износи 13.904 хиљаде динара, док су у табели 4. Приказ планираних мера и финансијских средстава АП/ЛРС, планирана средства за подстицаје мерама руралног развоја у износу од 13.924 хиљаде динара; Извештај о спровођењу мера пољопривредне политике и политике руралног развоја за 2017. годину, који је достављен Министарству пољопривреде, водопривреде и шумарства дана 30.3.2017. године садржи укупно исплаћена средства у периоду од 15.5.2017. године до 31.3.2018. године, уместо у периоду од 1.1. до 31.12.2017. године; Комисија за контролу коришћења подстицајних средстава у 2017. години није вршила накнадну контролу о томе да ли је корисник субвенције отуђио инвестицију за коју су му одобрена новчана средства; Комисија за контролу коришћења подстицајних средстава образована приликом вршења контроле и провере инвестиције за сваки поднети захтев за коришћење подстицајних средстава, није радила у пуном саставу, већ су сви ревидирани записници о извршеном комисијском прегледу потписани од стране само једног члана Комисије.</p> <p>8.3.23.</p> <p>-Превозник „Југопревоз“ ад Крушевац је фактурисао услуге превоза ученика за јул и август, односно за месец када ученици не похађају наставу по календару рада школе и извршено је плаћање услуге превоза ученика, иако је уговорен превоз ученика на релацијама од места пребивалишта до школе коју похађају и натраг редовним линијским превозом, за време наставе по календару рада школе.</p> <p>8.3.24.</p> <p>-Основна школа и Општинска управа немају податак за којих 10 запослених у Општинској управи општине Блаце који послове обављају на терену и којих 15 ученика из најугроженијих породица у општини Блаце, је Основна школа уговорила превоз.</p> <p>8.3.25.</p> <p>-Општинска управа у пословним књигама не води сву финансијску имовину у сталним средствима над којом је уписана у Регистру непокретности, али и није уписала право јавне својине на свим непокретностима.</p> <p>8.3.26.</p> <p>-Општина Блаце издаје у закупт пословни простор који није евидентиран у пословним књигама општине и на коме није уписано право јавне својине над истим.</p> <p>8.3.27.</p> <p>-Тениски терени се воде у књигама Општинске управе, а дати су Спортско – туристичком центру сви објекти у склопу тениских терена, на привремено коришћење, од 15 година, од стране Школског одбора Основне школе „Стојан Новаковић“.</p> <p>8.3.28.</p> <p>-Спортски центар је део непокретности предао на коришћење ЈКП „Блаце“ иако нису евидентирани у пословним књигама Спортског центра, а Скупштина општине Блаце је надлежна за доношење одлуке о коришћењу, управљању и осталим актима располагања непокретности.</p> <p>8.3.29.</p> <p>-Није извршена анализа нефинансијске имовине у припреми, који део имовине у припреми испуњава услов за пренос у употребу, а није пренет из припреме у употребу. Интерним актом није уређен начин преношења имовине из припреме у употребу.</p>
--	--

	<p>8.3.30. -Капитал јавног предузећа чији је оснивач општина Блаце није уписан у пословним књигама Општине.</p> <p>8.3.31. -Општинска управа и Културни центар су авансно платили поједине услуге а нису тражили средства обезбеђења за повраћај аванса.</p> <p>8.3.32. -Општински правобранилац не учествује у планирању буџета у делу расхода за новчане казне и пенале по решењу судова, нити обавештава Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију о основу и врсти расхода извршених по решењу судова.</p> <p>8.3.33. -Општинско правобранилаштво не води адекватну евиденцију на основу које би Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију извршило књижење расхода по основу превода судова.</p> <p>8.3.34. -Налози благајни се не воде исправно – тако се улаз у благајну по основу повраћаја дела аконтације евидентира на „Налог благајни исплатител“, заједно са исплатом дневнице и осталих трошкова путовања.</p> <p>8.3.35. -Културни центар и Спортски центар су подносили захтеве за пренос средстава и плаћање а за већ извршене расходе.</p> <p>8.3.36. -Културни центар је пренео са буџетског на сопствени рачун 141 хиљаду динара, као повраћај за измирене расходе са сопственог рачуна.</p> <p>8.4 код информисања и комуникација (Напомене тачка 3.1.) утврђени су пропусти и неправилности:</p> <p>8.4.1 – Општина Блаце не препознаје значај и утицај информационих технологија на рад органа локалне самоуправе и последично, квалитет задовољења потреба грађана, нема усвојену стратегију за ИТ, нити било какав други струшки документ који целовито уређује ову област</p> <p>8.4.2 – Не постоји план опоравка од катастрофе као ни постојање резерве па самим тим није имплементиран план континуитета пословања што може довести до дужег застоја у пословању</p> <p>8.4.3 – Процеси процене ризика нису успостављени тако да се не спроводе ни процене ризика везане за процесе покривене информационим технологијама</p> <p>8.4.4 – Општинска управа, Културни центар и Народна библиотека користе застарелу верзију софтвера „Трезор“ Завода за унапређење пословања, која није ажурирана, док остали индиректни корисници користе софтвер локалног програмера.</p> <p>8.4.5 – Књижење пословних промена врши се у Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију за Општинску управу и тзв. буџет и у Фонду за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, што је довело до тога да пословне књиге општине нису јединствене, свеобухватне, ажурне, потпуне.</p> <p>8.4.6 – Предшколска установа, Културни центар, Народна библиотека, Спортски центар нису увели систем аутоматског обрачуна зараде.</p> <p>8.4.7 – У току 2017. године нису обухваћени остварени приходи и примања и извршени расходи и издаци са наменских подрачуна отворених код Управе за трезор преко којих се такође обавља платни промет. Подрачуни нису интегрисани у систем извршења буџета јер преко њих остварени приходи и примања и извршени расходи и издаци</p>
--	---

<p>нису у потпуности евидентирани у Главној књизи чиме је отежана примена јединственог система управљања и контроле над средствима која су издвојена на ове рачуне за одређене намене. Новчана средства на подрачунима на дан 31.12.2017. године су исказана само у консолидованом Билансу стања на дан 31.12.2017. године.</p> <p>8.4.8 – Консолидација за општину Бялаце се врши сабирањем података из финансијских извештаја директних корисника, а за Општинску управу финансијски извештаји се састављају сабирањем података из финансијских извештаја Општинске управе и Фонда за грађевинско земљиште, општинске и категорисане путеве и улице у насељу.</p> <p>8.4.9 – Приликом консолидовања финансијских извештаја за 2017. годину директних и индиректних корисника, Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију је вршило корекције појединих позиција које су исказане у билансима стања и извештајима о извршењу буџета индиректних корисника: готовина код Народне библиотеке, потраживања и обавезе код Предшколске установе, Културног центра, Туристичке организације и Народне библиотеке, стални трошкови, услуге по уговору код Спортског центра и остварене приходе код Спортског центра</p> <p>8.4.10 – Део вредности нефинансијске имовине, нефинансијске имовине у припреми, нематеријалне имовине воде се у пословним књигама Општинске управе, док се део вредности зграда и објеката воде у посебном књиговодству, односно у књигама Фонда за грађевинско земљиште, општинске и категорисане путеве и улице у насељу. Тако се у књиговодству Општинске управе води зграда вртића и улагања у реконструкцију зграде, док се у књиговодству Фонда за грађевинско земљиште воде улагања у реконструкцију и доградњу зграде вртића, а која су извршена током 2017. године. На описани начин пословна књига Општинске управе није свеобухватна евиденција о финансијским трансакцијама, укључујући и стање и промене на имовини, односно евиденција којом се обезбеђује увид у стање и кретање имовине.</p> <p>8.4.11 – Пописом благајне Општинске управе у току поступка ревизије, утврђено је да у пословним књигама нису евидентирани благајнички дневници 42 дана.</p> <p>8.4.12 – Општинска управа води приручну евиденцију о потраживањима од купаца по основу закупта, а не води помоћну књигу потраживања по основу закупта, не испоставља рачуне за закуп, већ закупци уплаћују закупнину на основу закључених уговора.</p> <p>8.4.13 – Општинска управа општине Бялаце не води аналитичку евиденцију потраживања од запослених за аконтације за службено путовање у земљи, нити за аконтације за службено путовање у иностранство.</p> <p>8.4.14 - Значајан део улазних фактура не садржи потпис лица које је исправу контролисало и лица одговорног за настају пословну промену, тако да је књижење у укупном износу од 33.590 хиљада динара код Општинске управе, Скупштине општине, Културног центра, Спортског центра, Туристичке организације, Предшколске установе, извршено на основу невалидне документације, што је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.</p> <p>8.4.15 – Предшколска установа, Народна библиотека, Културни центар, Спортски центар и Општинска управа не воде помоћне књиге предвиђене Уредбом о буџетском рачуноводству.</p> <p>8.4.16 – Културни центар, Народна библиотека, Предшколска установа и Спортски центар извршаваје и евидентирање појединих расхода и издатака врше на синтетичким контима.</p> <p>8.4.17 – Неправилно су евидентиране угоститељске услуге на</p>
--

	<p>синтегичком конту репрезентација код Скупштине Општине, Председника општине, Општинске управе, Туристичке организације, а код Културног центра на синтегичком конту остале опште услуге.</p> <p>8.4.18 – Код Спортског центра, Културног центра и Народне библиотеке Биланс стања није сачињен преузимањем стања са конта, јер позиције биланса стања не одговарају исказаном стању на контима у закључном листу на дан 31.12.2017. године;</p> <p>8.4.19 – Код Спортског центра приликом отварања почетног стања 1.1.2017. године, потраживања од купаца у земљи су пренета на синтегички конто, без аналитике, у једном износу, тако да аналитичке картице купаца за 2017. годину (који су иначе имали салдо 31.12.2016. године) не садрже почетно стање;</p> <p>8.4.20 – Код Спортског центра почетно стање потраживања од купаца 1.1.2017. године, пренето у збиру без аналитике, не одговара стању из евиденције на дан 31.12.2016. године;</p> <p>8.4.21 – Код Спортског центра у пословним књигама воде се претплате код добављача, без евидентираних обавеза, затим воде се обавезе према добављачима, а да су уједно тим добављачима дати и аванси;</p> <p>8.4.22. – Код Спортског центра поједине обавезе по рачунима евидентирани су као уплате добављачу, поједине уплате добављачу евидентирани су два пута на конту добављача, док није извршено евидентирање на конту расхода, поједине обавезе по рачунима евидентирани су два пута. На пример: Спортски центар је у пословним књигама евидентирао обавезу према ЕПС-у у мањем износу од 104 хиљаде динара и евидентирао плаћање ЕПС-у у већем износу за 161 хиљаду динара, тако да пословне књиге Спортског центра нису вођене хронолошки, уредно и ажурно и нису свеобухватна евиденција финансијских трансакција;</p> <p>8.4.23 – Није у потпуности извршено употребљивање података из властите евиденције са подацима из других, спољних извора, путем Извода отворених ставки или на други начин, што је довело до одступања код исказивања укупних обавеза Општине у односу на извршене конфирмације са трећим лицима.</p> <p>8.4.24 – Општинска управа, Скупштина општине, председник Општине и Културни центар не евидентирају обавезе у року од два дана.</p> <p>8.4.25 – Мобилни телефони су издати изабраним, постављеним лицима и запосленима, а да нису издати реверси и не води се евиденција о датим апаратима.</p> <p>8.4.26 – Културни центар је евидентирао нефинансијску имовину, односно опрему у моменту плаћања аванса а не у тренутку испоруке.</p> <p>8.4.27 – Културни центар не евидентира у пословним књигама расходе у извршеним износима.</p> <p>8.4.28 – Спортски центар у Обрасцу 5 није евидентирао и исказао расходе на правилим контима.</p> <p>8.4.29 – Није евидентирана уплата аванса код Општинске управе и код Културног центра.</p> <p>8.4.30 – Није вршено сравњење података директног са индиректним корисницима.</p> <p>8.4.31 – Поједини објекти су евидентирани у пословним књигама Општинске управе само у вредности која је из буџета Општине, а не и за вредност средстава Министарства иако је извршена примопредаја и сачињен записник о истој.</p> <p>8.4.32 - Обрачун амортизације није вршен за све објекте.</p> <p>8.4.33 - Обавезе нису правилно исказане у Билансу стања Народне</p>
--	---

	<p>Библиотеке.</p> <p>8.4.34 - Општинска управа, Спортски центар, Предшколска установа, Народна библиотека, Културни центар нису регулисали опис ситног инвентара.</p> <p>8.4.35 - Годишњим пописом је пописано 14 бачви, а у пословним књигама се воде 18, што указује да није усклађено књиговодствено стање са стварним стањем.</p> <p>8.4.36 - Попис потраживања и обавеза извршен је на основу књиговодствене евиденције, према салду на рачуну конта који се пописује и без постојања веродостојне исправе.</p> <p>8.4.37 - Обрачуни зараде код Предшколске установе и Спортског центра не садрже податке о послодавцу и то: адресу, ПИБ и матични број, број рачуна и назив банке код које се рачун води; податке о запосленом и то адресу, ЈМБГ, назив банке и број рачуна на који се исплаћује зарада, односно накнада зараде; датум одређен за исплату зараде, односно накнаде зараде (датум доспелости); податак о часовима за које запослени остварује право на накнаду зараде (годишњи одмор, празник који је нерадни дан,...); врсту, основу, стопу и износ доприноса за обавезно социјално осигурање на зараду, односно накнаду зараде, које је послодавац дужан да обрачуна и уплати у своје име, а у корист запосленог (доприноси на зараду), и то: за пензијско и инвалидско осигурање, за здравствено осигурање, за осигурање за случај незапослености, и друго.</p> <p>8.4.38 - Накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, за годишњи одмор, за време одсуствовања са рада због привремене спречености за рад до 30 дана није обрачуната и исплаћена на прописани начин.</p> <p>8.4.39 - На субаналитичком конту 411111-Плате по основу цене рада, неправилно је евидентиран додатак за рад дужи од пуног радног времена (411112), додатак за рад на дан државног празника (411113), додатак за време проведено на раду - минули рад (411115), накнада зараде за време спречености за рад до 30 дана услед болести (411117) и накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одзивања на позив државног органа (411118).</p> <p>8.5 код Праћења и процене система (Напомене тачка 3.1. и 3.2) утврђени су пропуст и неправилности:</p> <p>8.5.1 - Општина није основала службу за буџетску инспекцију</p> <p>8.5.2 - Интерна ревизија је организована у Општинској управи</p> <p>8.5.3 - Интерна ревизија је организована и успостављена Одлуком председника од 6.2.2018. године, а интерни ревизор, са 1/2 извршиоца, који не испуњава услов од три године радног искуства у струци, је засновао радни однос 7.8.2017. године, пре организовања и успостављања интерне ревизије</p>
2.	<p>Опис мере исправљања</p> <p>8.1.1.</p> <p>- Скупштина општине Блаци донела је Решење, број: I-02-1236/2018 од 17.7.2018. године, о избору седам чланова Општинског већа, у складу са чланом 66. Статута општине Блаци („Службени лист општине Блаци“, број 6/18-пречишћен текст).</p> <p>8.1.2</p> <p>- Општинско веће општине Блаци донело је решење број II-02-1934/18 од</p>

	<p>9.11.2018. године, којим је стављено ван снаге решење о образовању Савета за здравље број: П-02-2407/2016 од 29.12.2016. године, те је Скупштина општине Блаци, у складу са чланом 41. Став 1. Тачка 8. Статута општине Блаци, донела Одлуку о образовању Савета за здравље Општине Блаци, број: I-06-1940/2018 од 13.11.2018. године;</p> <p>- Предлог Статута општине Блаци број: П-010-2001/2018 од 21.12.2018.године., Закључак број: П-010-2001/2018 од 21.12.2018.године., Допис број: I-010-2243/2018 од 25.12.2018.године., Доставница СО-Блаци.</p> <p>8.1.3 - Одлука о Буџету Општине Блаци за 2019. годину коју је Скупштина Општине Блаци донела на седници одржаној дана 18.12.2018. године у Члану 27. и 28. одредила је да решење о распоређивању средстава текуће буџетске резерве доноси Веће.</p> <p>8.1.4 - Надлежни органи општине Блаци приступили су изради: Програма развоја туризма. Инспектор заштите животне средине је доставила Предлог за планирање додатних средстава у буџету за 2019. годину за расписивање јавне набавке за услугу Израде мониторинг стања животне средине. На основу тога планирана су средства у буџету за 2019. годину. Образована је Комисија за израду и доношење Програма стања животне средине општине Блаци. Општина Блаци је образовала Комисију за израду програма коришћења средстава отворених од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта на територији општине Блаци. Иста је израдила Нацрт Програма.</p> <p>8.1.5 - Предшколска установа је донела Правилник о накнадама, платама и другим приманима број 3 од 4.1.2019. године. - Спортски центар је донео Правилник о платама број 26/2019 од 11.1.2019. године Културни центар је донео Одлуку о висини коефицијата за обрачуна и исплату зарада запослених број: 263 од 28.12.2018.године.</p> <p>8.1.6 - Општинско веће општине Блаци донело је Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаци број: П-400-919/18 од 30.5.2018. године, као и Правилник о допуни Правилника о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаци број: П-400-1360/2018 од 07.08.2018. године (“Службени лист општине Блаци, број 9/18) којим је поред других органа регулисан и начин и услови трошења јавних средстава за репрезентацију и поклоне код Скупштине општине. - Културни центар “Драинац” је на седници Управног одбора усвојио Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију број: 190 од 02.10.2018. године. - Спортски центар „Блаци“ је на седници Управног одбора усвојио правилник о трошковима репрезентације број: 497/2018 од 18.12.2018. године - Туристичка организација је на седници Управног одбора усвојила Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију број: 82/2018 од 6.3.2018. године.</p> <p>8.1.7 - Месна заједница Врбовац је доставила изјаву број службено од 24.12.2018. године у којој наводи за које потребе је гориво сипано са потписом свих лица која су гориво преузела. МЗ Врбовац је увела</p>
--	---

	<p>евиденцију издавања горива мештанима.</p> <p>Дана 31.12.2018. године поднет је извештај о потрошњи горива службених аутомобила Општинске управе општине Блаци за период 01.01.2018.-31.12.2018. године беој службено од 31.12.2018. године</p> <p>Дана 31.12.2018. године начелница Општинске управе општине Блаци донела је решење о образовању комисије за тестирање потрошне горива на префених 100 км за службена возила Општинске управе општине Блаци број III-02-2343/18 од 31.12.2018. године која има задатак да начелнику Општинске управе да предлог за доношење одлуке о нормативу потрошне горива за службена возила Општинске управе</p> <p>8.1.8.</p> <ul style="list-style-type: none">- Одлука о престанку са радом Фонда за грађевинско земљиштеопштинске и некатегорисане путеве и улице у насељу број: II-02-2310/18 од 31.12.2018. године <p>8.1.9.</p> <ul style="list-style-type: none">- Ликвидациони управник ЈП Дирекција за урбанизам, изградњу и стамбене послове општине Блаци, након добијања пореског уверења, поднео је АПР - у захтев за гашење истог.- одлука о окончању поступка ликвидације I-023-1110/18 од 17.07.2018. године- потврда о примљеном захтеву за брисање број 313-4/19 од 15.01.2019. године- уверење Пореске управе <p>8.1.10.</p> <ul style="list-style-type: none">- Спортски центар више не обавља комуналну делатност управљање тржницом на тзв. Зеленој пијаци у Блаци и тзв. Сточној пијаци у Блаци. Одлуком СО Блаци из децембра 2018.године комунална делатност поверена је ЈКП Блаци, у складу са комуналним делатностима. <p>8.1.11.</p> <ul style="list-style-type: none">- Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године услагашен је са Одлуком о Општинској управи општине Блаци број I-02-1180/18 од 17.07.2018. године. <p>8.1.12.</p> <ul style="list-style-type: none">- Правилником о изменама и допунама правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број III-02-2179/18 од 16.12.2018. године прописано је радно искуство у звању вишег референта од најмање пет година искуства у струци. <p>8.1.13.</p> <ul style="list-style-type: none">Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и Општинском правобранилаштву општине Блаци број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године предвиђен је један службеник на радном месту руководиоца Одељења за грађевинско
--	---

	<p>земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице. Правилником о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и Општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-81/18 од 8.1.2018. године промењена је тачка 35а Послови одбирања и заштите архивске грађе у делу броја службеника тако да гласи „број службеника ½“.</p> <p>8.1.14.</p> <p>- Скупштина општине Блаце је на седници дана 17.07.2018. године донела Одлуку о општинској управи општине Блаце број I-02-1180/2018. од 17.07.2018. године која у члану 26. каже да начелник Општинске управе може имати заменика који га замењује у случају његове одсутности и спречености да обавља своју дужност. У члану 27. ове Одлуке предвиђено је да начелника Општинске управе у случају његове спречености да обавља функцију или одсутности, замењује заменик начелника или лице које он одреди посебним овлашћењем уз сагласност председника општине.</p> <p>8.1.15.</p> <p>- Дана 18.01.2018. године Општинско веће општине Блаце је донело Одлуку о расписивању јавног конкурса за постављење Општинског правобраниоца број II-02-179/18 од 18.01.2018. године.</p> <p>- Дана 03.03.2018. године Општинско веће општине Блаце је донело Решење о постављењу Општинског правобраниоца општине Блаце број II-02-431/2018.</p> <p>8.1.16.</p> <p>- Запосленом у ГУ у Крушевцу који је ангажован у Општинској управи општине Блаце по Уговору о допунском раду као руководиоца Одељења за урбанизам и грађевинарство, грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу уговор је истекао дана 21.05.2018. године и више није закључиван уговор о допунском раду.</p> <p>- Решењем председника општине Блаце, број: II-02-1232/18 од 18.7.2018. године, из Крушевца, разрешен је дужности члана Комисије за међународну сарадњу.</p> <p>8.1.17.</p> <p>- Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаце и општинском правобранилаштву општине Блаце број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године предвиђен је 1 службеник на радном месту руководиоца Одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу.</p> <p>На пословима руководиоца одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу налази се лице које испуњава услове о чему вам прилажемо и решење о распоређивању запосленог, као и решење о коефицијенту.</p> <p>8.1.18.</p> <p>- Културни центар: Директор КЦ „Драинац“ има радно искуство од 5 година на руководећим местима.</p>
--	--

	<p>8.1.19.</p> <p>- Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број ПП-02-1716/18 од 11.10.2018. године предвиђен је 1 службеник на радном месту руководиоца Одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу. На пословима руководиоца одељења за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу запослено је једно лице са пуним радним временом</p> <p>8.1.20.</p> <p>- Председник општине Блаци је Решењем од 13.04.2018.године, дао је сагласност на Правилник о унутрашњој систематизацији радних места у ПУ Наша радост.</p> <p>На захтев ПУ Наша Радост за давање сагласности на Правилник о изменама Правилника о унутрашњој систематизацији радних места у ПУ Наша радост број 9 од 11.01.2019. председник општине је решењем број П-02-115/19 од 11.01.2019. године дао сагласност на поменути Правилник.</p> <p>8.1.21.</p> <p>-У периоду од 16.1.2018. до 31.12.2018. године није било прекида у вршењу функције в.д. директора Предшколске установе „Наша радост“ Блаци.</p> <p>8.1.22.</p> <p>-Обрачуни за годишњи одмор се врше у складу са Законом.</p> <p>8.1.23.</p> <p>- Начелница Општинске управе је постављена дана 07.12.2018. године а до тада је била запослена у Општинској управи општине Блаци, а председник Општине Блаци је изабран дана 17.07.2018. године и није користио годишњи одмор па вам достављамо решења за помоћника председника општине и општинског јавног правобраниоца са обрачунаским листићима.</p> <p>8.1.24.</p> <p>- Општина Блаци поседује базу података пољопривредних газдинстава која су понела захтеве за подстицајна средства у пољопривреди од стране општине Блаци у 2018. години. Базу података пољопривредних газдинстава са територије општине Блаци поседује Управа за трезор Министарства финансија.</p> <p>У Образложењу Одељења за привреду, локални економски развој и друштвене делатности број службено од 14.01.2019. године стоји да ово одељење располаже базом података пољопривредних газдинстава која су подносила захтеве Комисији за подстицање развоја пољопривреде на територији општине Блаци.</p> <p>8.1.24.</p> <p>-Разумети смо примедбу у којој сте навели да је Комисија за административна питања закључцима привремено обустављала исплату накнада за рад делу комисија које је именовала Скупштина са репрекативним дејством.</p> <p>У циљу исправљања наведене неправилности Председник Скупштине</p>
--	--

	<p>општинне и председница Комисије за административна питања потписали су заједничку изјаву којом се обавезују да у 2019. години, Комисија за административна питања неће доносити одлуке са ретроактивним дејством у вези са одређивањем накнада за рад Комисија које је именovala Скупштина општине Блaце и други органи општине Блaце.</p> <p>8.1.25.</p> <p>Разумели смо примедбу, у доказима вам достављамо Закључке административне комисије где се види да је обустављена накнада за све Комисије СО Блaце</p> <p>8.1.26.</p> <p>Општинско веће општине Блaце донело је нови Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Блaце за финансирање и суфинансирање трошкове програма и пројеката удружења грађана са територије општине Блaце а све у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса, која реализују удружења („Службени гласник РС“ број:16/18).</p> <p>8.1.27.</p> <p>Дана 11.01.2019. године Општинско веће је донело Правилник о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона број П-400-118/2019 од 11.01.2019. године. Овлашћеним лицима од стране председника општине Блaце, начелник ОУ дао је 2 предлога за успостављање система контроле и утврђивања јасних критеријума за утврђивање лимита по основу коришћења мобилних телефона, за лакше евидентирање службених мобилних телефона и издавање мобилних телефона на коришћење уз оверену потврду односно реверс. Такође, предлаже се да се привремено искључе бројеви за које не постоји евиденција о томе коме припадају. Овлашћена лица су сачинила извештај поступајући по налогу ОУ. Све промене које су извршили нагазе се у табелама као прилог извештаја. Правилником о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона број П-400-118/2019 од 11.01.2019. године одређује се право коришћења службених телефона као и лимити у оквиру тарифног профила.</p> <p>8.1.28.</p> <p>- Директору Спортског центра је одређен лимит за коришћење мобилног телефона Одлуком број 90/А/2018 од 20.03.2018.године.</p> <p>8.1.29.</p> <p>- Директор Спортског центра „Блaце“ у Блaцу се обратио дана 15.01.2019. године начелници Општинске управе Молбом за растисивање јавног позива за доделу термина у спортској хали „Чика Душко Јовановић“.</p> <p>8.1.30.</p> <p>- Председник општине Блaце, донео је решење о образовању Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блaце, бр. П-02-798/2018 од 08.5.2018. године и сви чланови су стручни из области спорта.</p>
--	--

	<p>8.1.31.</p> <p>- Спорт: Указали сте нам на неправилност којом Председник општинне Блаци није на званичном сајту Општинне објавио извештај о поднетим предлозима програма са траженим износом средстава, извештај о одобреним програмима и годишњи извештај о реализовању свих одобрених програма.</p> <p>-Наведена неправилност отклоњена је, Председник општинне Блаци, сходно одредбама члана 138. став 2. Закона о спорту („Службени гласник РС“, бр. 10/2016) и члана 42. Правилника о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Блаци у области спорта, број: П-404-1820/2018 од 20.11.2018 године, поменуће извештаје објавио на званичном сајту општинне Блаци, www.blace.org.rs.</p> <p>-Општинско веће општинне Блаци, на седници одржаној дана 28.12.2018. године, разматрало је Извештај Управног одбора Спортског савеза општинне Блаци о реализовању одобрених програма у 2018. години, и исти је Закључком бр. П-400-2304/2018 од 28.12.2018. године, усвојило.</p> <p>-На истој седници, по Предлогу Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаци (образовању Решењем Председника општинне, бр. П-02-798/18 од 8.5.2018. године), Општинско веће разматрало је Предлог решења, поменуће Комисије о подели средстава спортским клубовима за 2019. годину, исти је усвојило и у складу са чланом 31. став 3. и 4. Правилника о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Блаци у области спорта, број: П-404-1820/2018 од 20.11.2018 године, Општинско веће донело је појединачна решења о одобравању предлога годишњих програма, и то 11 (једанаест) решења о одобравању годишњег програма: Рукометном клубу „Јастребац Блаци“ износ од 1.500.000,00 РСД, Карате клубу „Блаци“, Блаци износ од 950.000,00 РСД, Ски клубу „Јастребац“ Блаци износ од 600.000,00 РСД, Кошаркашком клубу „Зоне Војс“ Блаци износ од 600.000,00 РСД, Шаховском клубу „Јастребац“ Блаци, износ од 400.000,00 РСД, Фитнес клубу „300-СИМ“ Блаци, износ од 100.000,00 РСД, Фудбалском клубу „Трбуње“, Трбуње, износ од 450.000,00 РСД, Омладинском тениском клубу „Јастребац“ Блаци, износ од 200.000,00 РСД, Фудбалском клубу „Јастребац“ Блаци износ од 2.000.000,00 РСД, Спорском савезу општинне Блаци, износ од 2.000.000,00 РСД.</p> <p>- По предлогу и на основу образложења Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаци, Општинско веће општинне Блаци донело је 2 (два) решења којима се не прихватају годишњи програми и то: Удружењу ветерана Фудбалског клуба Јастребац Блаци и Клубу мајор фудбала „Јастребац“ Блаци, јер иста, по оцени ове Комисије нису испунила све предвиђене услове којима се задовољавају потребе и интереси грађана општинне Блаци у области спорта прописаних одредбама Закона о спорту („Службени гласник Републике Србије“, број 10/2016) и Правилником о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Блаци у области спорта, број: П-404-1820/2018 од 20.11.2018. године.</p> <p>-Са подносиоцима одобреног програма, у складу са Законом и чланом 32. Напред поменутог Правилника председник општинне Блаци закључиће Уговоре о реализовању програма, након што носиоци програма ускладе своје финансијске планове у складу са одобреним средствима.</p>
--	---

8.1.32 .

-Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године предвиђен је 1 службеник на радном месту „послови јавних набавки“.

8.1.33.

- У 2018.години, органи Општине (Општинска управа, Правобранилаштво, Скупштина општине и Председник и Општинско веће) су засебни Наручиоци

8.1.34.

- Бивши ВД Директора Културног центра „Драинац“ вратила је службени мобилни телефон који је узела на реверс.

8.1.35.

- За исплату средстава за подстицање развоја пољопривреде у 2019. години, по основу пријава из 2018. године, нема преузетих а неизмирених обавеза. У оквиру преузетих обавеза из 2017. године, Комисија за подстицање развоја пољопривреде је накнадним увидом у документацију одбила 2 захтева по основу мере регрес за вештачко осемењавање у висини од 20.600,00 динара, те је стога разлика у преузетим и исплаћеним обавезама из 2017. године, мања за наведени износ у односу на пренете обавезе мере регреса репроматеријала у оквиру Програма мера за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Блаци за 2018.годину.

8.2.

8.2.1.

- Начелник Општинске управе општине Блаци је донео Решење о именованју Радне групе за израду стратегије управљања ризицима општине Блаци.

- Начелник Општинске управе општине Блаци је дана 14.03.2018. године донео Правилник о безбедности информационо – комуникационог система општине Блаци број III-110-526/18.

- Председник општине Блаци је дана 09.01.2019. донео Одлуку о одређивању резервне локалције ИКТ система за чување годишњих копија – архиве базе података број II-031-65/19 од 09.01.2019. године.

8.2.2.

- Контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво биће спроведене након усвајања Стратегије управљања ризицима.

8.3. код контролних активности:

8.3.1.

-Општинска управа је у 2018.год. вршила контролу и обуставу прекорачења употребе фиксних телефона у складу са интерним актом.

	<p>-Општинско веће је дана 11.01.2019.године донело нови Правилник о коришћењу службених и мобилних и фиксних телефона број: П-400-118/19 од 11.01.2019.године. по коме ће бити вршена контрола у 2019.год.</p> <p>8.3.2.</p> <p>-У циљу отклањања неправилности Председник општине Блаце упутио је захтев бр. П-345-171/19 од 15.1.2019. године, Телекому Србија Београд, ради доставе важећих уговора по основу мобилне мреже „Бизнет“, као и уговора за појединачне мобилне пакете, како би у будућем периоду имали преглед пакета које користи Општина Блаце</p> <p>8.3.3.</p> <p>У 2019.год. неће се вршити исплата накнаде за неискоришћени годишњи одмор. Нису предвиђене средства на конту 485000-накнада штете, у буџету општине Блаце за 2019.годину, глава 5.04.Општинска управа / Спортски центар "Блаце".</p> <p>8.3.4.</p> <p>У односу на уочене неправилности у области јавног информисања у 2017. години, орган који је расписао конкурс у 2018. години (Општинска управа Општине Блаце) код суфинансирања пројеката ради остваривања јавног интереса у области јавног информисања, записником Комисије за оцену пројеката поднетих на конкурс за суфинансирање пројеката производње медијских садржаја из области јавног информисања констатовано је да чланови комисије нису у сукобу интереса и да не обављају јавну функцију.</p> <p>Наведеним записником (стр.3) Комисија је констатовала да су пројекти који су предложени за финансирање испуњавали све конкурсом предвиђене услове а да 14 медијских пројекта чија се листа са образложењем налази на истој страни записника, нису у потпуности испунили одређене услове те стога нису предложени за финансирање. Детаљно образложење које су потписивањем Записника констатовали сви чланови комисије налази се на страни 3 и 4 Записника.</p> <p>Решењем о расподелли средстава за суфинансирање медијских пројекта (број П-400-845/18 од 16.05.2018. године) исправљена је правна поукa у односу на Решење из 2017. године , правна поукa је усклађена са Законом о информисању и медијима . (стр.3).</p> <p>Крајем 2018.год. Правилником о организацији у систематизацији радних места, у опису послова за радно место бр.41. (Координатор јавних инвестиција) додати су послови којима је успостављена контрола активности у вези сајавним позивом за финансирање медијских пројеката. Службеник за информисање је 09.11.2018. године послао Обавештење свим корисницима средстава по Конкурсу за медијске пројекте у 2018. години да благовремено сачине Наративне и финансијске извештаје што су они и учинили, достављањем Извештаја у складу са закљученим Уговорима.</p> <p>8.3.5.</p> <p>- Евиденција присутности на послу се води за сва изабрана и постављена лица, као и сва лица запослена у Општинској управи општине Блаце на</p>
--	---

	<p>одређено и неодређено време, потписивањем у свесли евиденције присуства почев од 01.12.2018. године. Води се евиденција присутности код Спортског центра, Предшколске установе, Културног центра и Туристичке организације.</p> <p>8.3.6.</p> <p>У 2018. години у Конкурсној документацији за јавну набавку услуге социјалне заштите „Помоћ у кући одраслим,старим и инвалидним лицима“ предвиђено је да је планирани број укључених корисника у услугу до 150 лица, односно 300 сати услуге недељно. Општинска управа се обавезује да ће у 2019.години прецизно и са пуно пажње урадити спецификацију за јавну набавку услуге социјалне заштите „Помоћ у кући одраслим,старим и инвалидним лицима“, која ће бити саставни део Конкурсне документације, како не би долазило до било каквих неслагања и пропуста када је о овој набавци реч.</p> <p>8.3.7.</p> <p>Доставили смо Извештај о утрошку наменских трансфера у социјалној заштити у 2018. години, број: III-400-196/19 од 17.1.2019. године, који прати Упитник о утрошку средстава по основу наменских трансфера у социјалној заштити за 2018. годину, за јединице локалне самоуправе (финансијски, наративни и статистички) и преглед правлања средстава из наменских трансфера.</p> <p>У 2019.год. поступаћемо у складу са чланом 67. Закона о социјалној заштити („Службени гласник РС“, бр. 24/11).</p> <p>8.3.8.</p> <p>Спортски центар „Блаце“ је у 2018.год. је користио средства за измирење обавеза за које је подносио захтеве Општинској управи.</p> <p>8.3.9.</p> <p>У 2019.год није се набављало гориво у касним вечерњим сатима и у раним јутарњим сатима нити у данима за које нису издати путни налози.</p> <p>8.3.10.</p> <p>У 2018.год. сопствена возила су се користила у службене сврхе само уз претходно одобрење надлежног органа. У 2019. У 2019.год није било плаћања горива за приватна возила.</p> <p>8.3.11.</p> <p>МЗ Врбоваци је вршила евиденцију издавања горива мештанима као и употребе горива.</p> <p>8.3.12.</p> <p>Предшколска установа ће у 2019.години предузети мере да због мањих одступања у ценама које су последице раста цена на мало не дође до кршења уговорених цена тако што ће у моделу уговора предвидети ову околност у складу са законом , уместо досадашње формулације да су "јединичне цене фиксне и да се не могу мењати".</p> <p>8.3.13.</p> <p>Свим политичким субјектима који су доставили текуће рачуне</p>
--	---

	<p>расподељене су средства за финансирање рада у 2018. год.</p> <p>8.3.14.</p> <p>Општинско веће општине Благче, на седници одржаној дана 28.12.2018. године, разматрало је Извештај Управног одбора Спортског савеза општине Благче о реализовању одобрених програма у 2018. години, и исти је Закључком бр. П-400-2304/2018 од 28.12.2018. године, усвојило. На истој седници, по Предлогу Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Благче (образовану Решењем Председника општине, бр. П-02-798/18 од 8.5.2018. године), Општинско веће разматрало је Предлог решења, поменуто Комисије о расподели средстава спортским клубовима за 2019. годину, исти је усвојило и у складу са чланом 31. став 3. и 4. Правилника о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Благче у области спорта, број: П-404-1820/2018 од 20.11.2018 године, Општинско веће донело је појединачна решења о одобравању предлога годишњих програма, и то 11 (једанаест) решења о одобравању годишњег програма: Рукометном клубу „Јастребац Благче“ износ од 1.500.000,00 РСД, Карате клубу „Благче“, Благче износ од 950.000,00 РСД, Ски клубу „Јастребац“ Благче износ од 600.000,00 РСД, Кошаркашком клубу „Зоне Бојс“ Благче износ од 600.000,00 РСД, Шаховском клубу „Јастребац“ Благче, износ од 400.000,00 РСД, Фитнес клубу „300-GIM“ Благче, износ од 100.000,00 РСД, Фудбалском клубу „Трбуње“, Трбуње, износ од 450.000,00 РСД, Омладинском тениском клубу „Јастребац“ Благче, износ од 200.000,00 РСД, Фудбалском клубу „Јастребац“ Благче износ од 2.000.000,00 РСД, Спортском савезу општине Благче, износ од 2.000.000,00 РСД.</p> <p>- По предлогу и на основу образложења Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Благче, Општинско веће општине Благче донело је 2 (два) решења којима се не прихватају годишњи програми и то: Удружењу ветерана Фудбалског клуба Јастребац Благче и Клубу малог фудбала „Јастребац“ Благче, јер иста, по оцени ове Комисије нису испунила све предвиђене услове којима се задовољавају потребе и интереси грађана општине Благче у области спорта прописаних одредбама Закона о спорту („Службени гласник Републике Србије“, број 10/2016) и Правилником о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Благче у области спорта, број: П-404-1820/2018 од 20.11.2018. године.</p> <p>Са подносиоцима одобреног програма, у складу са Законом и чланом 32. Напред поменутог Правилника председник општине Благче закључиће Уговоре о реализовању програма, након што носиоци програма усклада своје финансијске планове у складу са одобреним средствима.</p> <p>8.3.15.</p> <p>- Општинско веће општина Благче је у 2018. години је донело Одлуку о расписивању јавног конкурса за финансирање пројеката удружења грађана и невладиних организација средствима буџета општине Благче за 2018. годину. Пријаве су поднете у складу са јавним конкурсом. Достављени су наративни извештаји подносиоца захтева, Комисија за вредновање пројекта подлета је извештај Општинском већу које је донело Одлуку о усвајању. Због ступања на функцију председника општине Благче Милан Ђурчић је решењем Општинског већа разрешен</p>
--	---

	<p>дужности члана Комисије. Општинско веће општине Блаци донело је нови Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Блаци за финансирање и суфинансирање прошкове програма и пројеката удружења грађана са територије општине Блаци а све у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса, која реализују удружења („Службени гласник РС“ број:16/18).</p> <p>8.3.16.</p> <p>Разумели смо препоруку и предузели мере на успостављању интерних контрола односно на унапређењу контролних активности тако што смо по Уговору за услуга уклањања комуналног и другог отпада – санација дивљих депонија одредили лице задужено за праћење и контролу извршења У опису послова за три службеника у Одељењу за грађевинско земљиште додали конкретнија задужења на праћењу уговора и извештавању а у уговорима за набавку радова и за вршење стручног надзора таксативно смо навели обавезе уговорних страна. Ова унапређења побољшала су контролне активности већ код првот закљученог уговора. У 2018.год спроведена је једна јавна набавка за радове, за коју је уговор закључен у Лепембру. До сада су све уговорне стране испоштовале уговоре и законске обавезе: Наручилац је ангажовао стручни надзор и координатора за безбедност и здравље на раду, израђен је План презентивних мера, пријављен је почетак радова грађевинској инспекцији и инспекцији рада, Извођач је доставио меницу за добро извршење посла.</p> <p>8.3.17</p> <p>Разумели смо препоруку и предузели мере да извођач радова одреди одговорног извођача радова и да уредно води грађевински дневник тако што су у уговору за набавку радова која је спроведена у 2018.год наведене обе ове обавезе. Извођач је одредио одговорног извођача у поступку јавне набавке. Грађевински дневник ће се водити почев од дана увођења у посао.</p> <p>8.3.18.</p> <p>Народна библиотека је дописом од 5.12.2018. затражила од извођача отклањање примедби наведених у грађевинском дневнику, нако чега је Извођач приступи извођењу поправки. Све отклоњене примедбе су уписане у грађевински дневник. За неотклоњене примедбе (такође уписане у дневник) послат је нови допис извођачу дана 27.12.2018.год.</p> <p>8.3.19.</p> <p>Разумели смо препоруку и предузели мере на испуњавању услова за добијање употребних дозвола. Извршена су геодетска снимање објекта ради уписа у катастар непокретности, документација за зградe је достављена МУП Сектору за ванредне ситуације ради добијања решења о испуњености мера противпожарне заштите. Формирана је комисија за технички преглед. По добијању позитивних извештаја, биће поднети захтеви за издавање употребне дозволе.</p> <p>8.3.20.</p> <p>Нагози за пут у иностранство су правдани у предвиђеном року и уз</p>
--	---

предвиђене доказе. Налози који нису било правдани у предвиђеном року одбијени су за плаћање.Председник општине Блаце је Закључком број: П-400-19/2019 од 03.1.2019. године, Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију, наложио да обрачуна и исплату дневница са обављених службених путевања у земљи и иностранство не врши запосленима у Општинској управи општине Блаце, изабраним и постављеним лицима, који извештаје о обављеном службеном путовању доставе након протјека рока прописаног у претходној тачки цитираним члановима поменутог Правилника.

8.3.21.

У јануару 2019.године, расписана је јавна набавка за електричну енергију за 2019.годину .У моделу уговора који је саставни део конкурсне документације, предвиђено је да уговорна цена буде у укупном износу без ПДВ. Отварање понуда за ову набавку је 11.02.2019.године.

8.3.22.

- Комисија за контролу подлицијних средстава за 2017.годину по Решењу број: П-02-1725/2017 имала је задатак да пре исплате подлицијних средстава по Конкурсу изврши контролу и провери инвестиције за сваки поднети захтев, утврди чинјенично стање на терену, сачини записник са лица места и исти достави Одељењу за привреду, локални економски развој и друштвене делатности. Комисија по горе наведеном решењу није имала право накнадне контроле подлицијних средстава. Комисија за контролу подлицијних средстава у 2018 години, је обавила свој задатак по Решењу број: П-02-2157/2018 што документује Извештајем о раду и записницима.

8.3.23. и 8.3.24.

-По истеку актуелне уговорне обавезе по основу превоза (Уговор истекао 31.12.2018.године) ОШ „Стојан Новаковић“ се обавезује да ће за наредни период спровести поступак јавне набавке за превоз радника и ученика, за потребан број корисника и потребним релацијама. Новим уговором ће бити регулисано и то да ће се превоз ученика плаћати само за месеце у којима похађају наставу.

ОШ „Стојан Новаковић“ је доставила сачиња списак са бројем ученика који путују са Југопревозом са наведеним релацијама за школску 2018/2019 , број запосленик који путују Југопревозом, као и број запослених и ученика који путују Нишекспресом са релацијама за школску 218/2019.

8.3.25.

- Општина Блаце је образовала Комисију за процену вредности, утврђивање степена реализације и могућности књиговођственог активирања нефинансијске имовине. Задатак Комисије је да утврди степен реализације и могућност окончања сваког појединачног пројекта, процена садашње вредности и достављање извештаја са предлогом о поступању наведеном имовином одељењу за буџет, финансије и ЈПДА и одељењу за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве.

8.3.26.

	<p>-За пословни простор код зелене пијаце је покренут поступак озакоњења. Извршено је геолетско снимање ради уписа у катастар непокретности и планирана је набавка за израду техничке документације.</p> <p>8.3.27.</p> <p>Пословни објекат код тениских терена као и тениски терени дати су на коришћење Спортском центру Одлуком Општинског већа.</p> <p>8.3.28.</p> <p>За непокретности које је раније користио СЦ Благац, Општинско веће Општине Благац, као надлежни орган, је донело две Одлуке о давању на коришћење непокретности на коришћење ЈКП Благац, након чега су између СЦ "Благац" и ЈКП "Благац" потписани записници о примопредаји тих непокретности.</p> <p>8.3.29.</p> <p>-Општина Благац је образовала Комисију за процену вредности, утврђивање степена реализације и могућности књиговодственог активирања нефинансијске имовине. Задатак Комисије је да утврди степен реализације и могућност окончања сваког појединачног пројекта, процена садашње вредности и достављање извештаја са предлогом о поступању наведеном имовином одељењу за буџет, финансије и ЛПДА и одељењу за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве.</p> <p>8.3.30.</p> <p>Општинска управа Општине Благац обратила се 26.12.2018.год. ЈКП "Благац" дописом да искњиже непокретности из својих књиговодствених евиденција и да Одлуку надзорног одбора о искњижењу доставе Општинској управи. Почетком јануара ЈКП Благац је доставило Одлуку о искњижењу грађевинског земљишта, грађевинских објеката и објеката водовода који су се претходно .водили у књигама ЈКП Благац.Након тога, Општинско веће је донело закључак којим се налаже Општинској управи да изврши евидентирање непокретности на дан 31.12.2018.год. која је искњижена из евиденције ЈКП Благац.</p> <p>8.3.31.</p> <p>Уговор је основ, нема уговора са авансним плаћањем.</p> <p>8.3.32.</p> <p>У 2018.год Општински прабобранилац је доставио финансијки план за 2019.годину Одељењу за буџет по буџетском календару.</p> <p>8.3.33.</p> <p>- Првобранилаштво Општине Благац доставило је начелнику спискове свих предмета који су плаћени или реализованих извршења. Правобранилаштво није доставило предмете који нису у надлежности општинског правобранилаштва у складу са одредбама Закона о правобранилаштву, нису у његовом поседу и треба их захтевати од служби.</p> <p>8.3.34.</p>
--	---

	<p>Повраћај средстава на име трошкова службеног путовања се евидентира у налогу благајни да наплати (улаз у благајну – на основу признанице о примљеним – враћеним средствима). Налогом за уплату средства се враћају на рачун буџета.</p> <p>8.3.35.</p> <p>Спортски центар не подноси захтеве Општинској управи за већ извршене расходе, већ прво подноси захтеве а након што Општинска управа пренесе средства Спортском центру врши плаћања у складу са наменом.</p> <p>-Директор Културног центра „Драгинац“ дана 11.01.2019.године., дао је изјаву под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да у 2018.години., није било неправилности попут подношења захтева Одељењу за буџет, финансије и ЈПЦА за плаћање већ измирених обавеза. Такође, није било неправилности у преносу средстава са буџетског на сопствени рачун.</p> <p>8.3.36</p> <p>-Директор Културног центра „Драгинац“ дана 11.01.2019.године., дао је изјаву под пуном материјалном и кривичном одговорношћу да у 2018.години., није било неправилности попут подношења захтева Одељењу за буџет, финансије и ЈПЦА за плаћање већ измирених обавеза. Такође, није било неправилности у преносу средстава са буџетског на сопствени рачун.</p> <p style="text-align: center;">8.4</p> <p>8.4.1 – Указали сте на неправилност да Општина Блаци не препознаје значај и утицај информационих технологија на рад органа локалне самоуправе и последично, квалитет задовољења потреба грађана, нема усвојену стратегију за ИТ, нити било какав други стратешки документ који целовито уређује ову област. Разумели смо примедбу и у циљу отклањања исте Начелник Општинске управе Општине Блаци 14.03.2018. године донео је Правилник о безбедности информационо-комуникационог система Општине Блаци.</p> <p>8.4.2 – У Правилнику о безбедности информационо-комуникационог система Општине Блаци број III-110-526/18 од 14.03.2018. године у члану 31. постоји пролеђура опоравка од катастрофе, такође је Одлуком Председника Општине одређена локација ИКТ система за чување копија – архиве база података.</p> <p>8.4.3 – Разумели смо примедбу и у циљу отклањања исте Председник општине Блаци донео је решење којим је именовао радну групу за израду Стратегије управљања ризицима, са задатком да иста прикупиља податке, информације и документацију потребну за израду Стратегије управљања ризицима, евидентира проблеме и нивое ризика, дефинише мере за улагавање ризика, сачини предлог активности и изради предлог Стратегије.</p> <p>8.4.4. У 2019.години У 2019. години Општинска управа, Културни центар и Народна библиотека користиле нову верзију програма „Трезор“-„Саветник“.</p> <p>8.4.5. У пословној 2019.години књижење свих пословних промена</p>
--	--

	<p>вршиће се у рачуноводственом софтверу „Саветник“, који омогућава јединствену, свеобухватну, ажурну и потпуну евиденцију, кроз вођене јединствене главне књиге за Општинску управу.</p> <p>8.4.6 – Индиректни корисници ће у 2019 години увести систем аутоматског обрачуна зарада, набавком и коришћењем софтвера Саветник Трезор.</p> <p>8.4.7. Неправилност откљоњена. У 2018.години прокњижени су сви приходи и расходи настали на подрачунима Консолидованог рачуна трезора и евидентирани у главној књизи Општинске управе. Приликом израде Консолидованог завршног рачуна за 2018.годину, сви приходи и расходи који су настали на подрачунима Општинске управе, биће консолидовани у стварним износима на одговарајућим економским класификацијама.</p> <p>8.4.8. У 2019.години Општинска управа водиће јединствену евиденцију за књижење пословних промена, користећи нову верзију програма „Трезор“, „Саветник“ чиме ће се омогућити вођење јединствене књиговодствене евиденције. Општинско веће општине Блаце донело је Одлуку о престанку са радом Фонда за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу 31.12.2018.године, чиме књиговодствена евиденција тзв.Фонда за грађевинско земљиште постаје саставни део главне књиге Општинске управе. Подрачун Фонда за грађевинско земљиште укинут у поступку ревизије.</p> <p>8.4.9. Приликом израде консолидованог завршног рачуна за 2018.годину, Одељење за буџет, финансије и ЛПА неће бити принуђено да врши корекције појединих позиција које ће бити иказане у билансима стања и извештајима о извршењу буџета индиректних корисника, с обзиром да су индиректни корисници усагласили стање са Одељењем за буџет, финансије и ЛПА и сравнили податке, пошто је у току израда њихових завршних рачуна.</p> <p>8.4.10. У пословној 2019.години књижење свих пословних промена вршиће се у рачуноводственом софтверу „Саветник“, који омогућава јединствену, свеобухватну, ажурну и потпуну евиденцију финансијских трансакција, укључујући и стање и промене на имовини, кроз вођене јединствене главне књиге за Општинску управу, чиме ће се отклонити ризик неправилно или непотпуно евидентирање вредности нефинансијске имовине, нефинансијске имовине у припреми, нематеријалне имовине, чиме ће се обезбедити увид у целокупно стање и кретање имовине.</p> <p>8.4.11. Неправилност откљоњена, прокњижени су сви благајнички дневници за 2018.годину у пословним књигама Општинске управе. Почев од 26.11.2018.године, трошкови дневница на службеном путу не исплаћују се преко благајне Општинске управе, већ директно на текуће рачуне лица која су обавила службена путовања. У 2019.години (до рока за доставу одазивног извештаја) није било готовинских исплата преко благајне Општинске управе.</p> <p>8.4.12. Неправилност откљоњена. Општинска управа успоставила помоћну евиденцију потраживања од купаца по основу закупта и од јануара 2019.године испоставља рачуне за закуп, по основу закључених уговора о закућини.</p>
--	---

	<p>8.4.13. Неправилност откљоњена. Општинска управа општине Блаце успоставила је у 2018.години аналитичку евиденцију потраживања од запослених за аконтације за службена путовања.</p>
	<p>8.4.14. Неправилност откљоњена почев од септембра 2018.године. Све улазне фактуре директних корисника-Општинске управе и Скупштине општине, као и индиректних корисника-Културног центра, Спортског центра, Туристичке организације и Предшколске установе, потписиване од стране лица које је рачуноводствену исправу контролисало и лица које је одговорно за настају пословну промену, тако да је књижење вршено на основу валидних рачуноводствених исправа.</p>
	<p>8.4.15. Општинска управа и индиректни корисници буџета увешће комплетне помоћне књиге са 01.01.2019.године, преласком на нову софтверску апликацију „Саветник-Трезор“. У 2018.години вођене су одређене помоћне књиге код индиректних корисника и Општинске управе.</p>
	<p>8.4.16. Културни центар, Народна библиотека, Предшколска установа и Спортски центар у току 2018.године отклонили су поменућу неправилност, извршавањем и евидентирањем расхода и издатака, у главној књизи, на аналитичким контима на 6 (шест) нивоа.</p>
	<p>8.4.17. Неправилност откљоњена правилним евидентирањем улогитељских услуга код Општинске управе на одговарајућем конту-423600 у 2018.години (поз.59. Одлуке о буџету за 2018.год.), а код Председника општине и Скупштине општине иста је откљоњена правилним планирањем у Одлуци о буџету за 2019.годину (поз.9 и поз.29), тако да ће у 2019.години сви расходи за улогитељске услуге код директних корисника бити правилно извршавани и евидентирани у главној књизи Општинске управе. Код Културног центра, неправилност откљоњена у 2018.години, правилним извршавањем и евидентирањем расхода за репрезентацију са одговарајуће економске класификације.</p>
	<p>Туристичка организација неправилно евидентирала услуге на ситетичким контима Репрезентација и то ћемо исправити у 2019.години отварањем конта 423621 – Улогитељске услуге и евидентирати расходе за улогитељске услуге на том конту.</p> <p>8.4.18. - У завршним рачунима Спортског центра, Културног центра и Народне библиотеке за 2018.годину, који су у изради, Биланс стања биће сачињен преузимањем стварног стања са конта главне књиге, тако да ће се стања на контима у закључним листовима поклапати са исказаним позицијама у Билансу стања.</p>
	<p>8.4.19 - Почетно стање потраживања од купаца на 01.01.2018.године, слаже се са стањем потраживања од купаца на дан 31.12.2017.године.</p>
	<p>8.4.20 – Код Спортског центра потраживања од купаца 01.01.2019.године унета су у аналитици</p>
	<p>8.4.21. Спортски центар Блаце је послао допис свим добављачима и купцима ради усаглашавања стања. У току је попис имовине и обавеза, по предлогу комисије спровешће се одговарајућа књижења како би се књиговодствено стање ускладило са стварним стањем.</p>
	<p>8.4.22. Спортски центар Блаце је послао допис свим добављачима и</p>

	<p>купшима ради усаглашавања стања. У току је попис имовине и обавеза, по предлогу комисије спровешће се одговарајућа књижења како би се књиговодствено стање ускладило са стварним стањем. Приликом израде завршног рачуна за 2018.годину, СЦ“Блаце“ утврдиће стварно стање обавеза према добављачима и извршити потребне исправке. У 2019.години, пословне књиге водиће се хронолошки, уредно и ажурно.</p> <p>8.4.23. У току 2018.године вршено је сравњивање и упоређивање података из властите евиденције Општине са подацима из других, спољних извора, путем Извода отворених ставки.</p> <p>8.4.24. У пословној 2019.години књижење свих пословних промена вршиће се у рачуноводственом софтверу „Саветник“, који омогућава јединствену, свеобухватну, ажурну и потпуну евиденцију, кроз вођење јединствене главне књиге за Општинску управу и обавезе ће бити евидентиране у прописаним роковима.</p> <p>У пословној 2019.години Културни центар планира књижење свих пословних промена набавком новог софтвера којим би омогућили јединствену евиденцију.</p> <p>8.4.25 - Разумели смо примедбу, Општинска управа општине увела је реверсе за мобилне телефоне, а у току је попис након кога ће се устројити евиденција о датим апаратима.</p> <p>8.4.26. Културни центар у 2018.години није вршио авансна плаћања, за шта су приложили изјаву одговорног лица.</p> <p>8.4.27. Културни центар је у 2018.години евидентирао расходе у својим пословним књигама у стварно извршеним износима.</p> <p>8.4.28. Спортски центар је у закључном листу за 2018. годину и Обрасцу 5 за 2018.годину, сачињеном 10.1.2019. године за 2018.годину евидентирао и иказао расходе на правилиним контима.</p> <p>8.4.29. Утврђена неправилност је откљоњена евидентирањем вредности аванса у пословним књигама Општинске управе (за извођење радова на реконструкцији атмосферске канализације у улици Светог Саве, за извођење радова на санацији крова Омладинског центра-„Анталија стил“, за крпљење ударних рупа-ЈКП“Блаце“ и побољшање ефеката за рад постројења за пречишћавање воде за пиће-ЈКП“Блаце“).</p> <p>8.4.30. Неправилност откљоњена. У 2018.години вршено је сравњење података евиденција директног корисника и индиректних корисника и усаглашени су подаци из књиговодствених евиденција.</p> <p>8.4.31. Неправилност откљоњена евидентирањем вредности објеката у пословним књигама Општинске управе и за део вредности објеката, који је директно финансиран од стране Министарства привреде.</p> <p>8.4.32. Неправилност откљоњена потпуним и комплетним обрачуном амортизације и евидентирањем исте у пословним књигама Општинске управе, за све објекте у 2018.години (поново извршен обрачун амортизације за 2017.год. за пут ОП Барбатовца-Култовац за једанаест месеци и исти евидентирау у пословним књигама, за четири месеца у 2017.год.за изграђени објекат-спортски базен у оквиру фазе I подфаза 2 извршен поновни обрачун и исти евидентирау у пословним књигама Општинске управе).</p>
--	--

	<p>8.4.33. Народна Библиотека у поступку пописа имовине и обавеза као и израде завршног рачуна за 2018.годину утврдиће стварно стање обавеза и тачне податке исказати у Билансу стања.</p> <p>8.4.34. Општинска управа, Спортски центар, Предшколска установа, Народна библиотека, Културни центар регулисали су отпис ситног инвентара правилницима о попису имовине и обавеза</p> <p>8.4.35 – У току 2018. године Спортски центар укладио је књиговодствено стање бачви са стварним стањем по извештају пописне комисије и у својим пословним књигама евидентирао 14 бачви колико је пописна Комисија и нашла у употреби 4 бачве су расхићене и служиле су за поправку и репарацију постојећих 14 бачви.</p> <p>8.4.36 - Попис имовине и обавеза је у току. Комисија за попис имовине и обавеза утврдиће стварно стање, по завршеном попису извршиће се усклађивање стварног и књиговодственог стања, а након Одлуке управног одбора биће извршено одговарајуће књижење, тако да ће се у завршном рачуну за 2018. годину исказати стварно стање имовине, потраживања и обавеза.</p> <p>8.4.37 Предшколска установа и Спортски центар исправили су неправилности тако да обавршни зараде запослених сада садрже податке о послодавцу и то: адресу, ПИБ и матични број, број рачуна и назив банке код које се рачун води; податке о запосленом и то адресу, ЈМБГ, назив банке и број рачуна на који се исплаћује зарада, односно накнада зараде; датум одређен за исплату зараде, односно накнаде (датум доступности); податак о часовима за које запослени остварује право на накнаду зараде (годишњи одмор, празник који је нерадни дан,...); врсту, основу, стопу и износ доприноса за обавезно социјално осигурање на зараду, односно накнаду зараде, које је послодавац дужан да обрачуна и уплати у своје име, а у корист запосленог (доприноси на зараду), и то: за пензијско и инвалидско осигурање, за здравствено осигурање, за осигурање за случај незапослености, и друго, а као доказ приложени су обавршни зараде.</p> <p>8.4.38. Општинска управа, почев од плате за август 2018.године, обрачун накнада зарада за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, за годишњи одмор, за време одсуствовања са рада због привремене спречености за рад до 30 дана, обрачунава и исплаћује у складу са Законом, узимајући за основ за обрачун накнаде, просечну плату у последњих 12 месеци.</p> <p>8.4.39. Неправилност је отклоњена. У 2018.години обрачунате и исплаћене плате евидентиране су и књижене на субаналитичким контима.</p> <p style="text-align: center;">8.5.</p> <p>8.5.1. Општина Блаце је израдила Статут у складу са изменама Закона о локалној самоуправи те исти доставила Министарству на сагласност. Након добијања сагласности приступиће усклађивању аката, доношења Одлуке о општинској управи и Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији. Овим Правилником Буџетска инспекција биће издвојена из Делења.</p> <p>8.5.2. Општина Блаце је израдила Статут у складу са изменама Закона о</p>
--	--

	<p>локалној самоуправи те исти доставила Министарству на сагласност. Након добијања сагласности приступиће усклађивању аката, доношења Одлуке о општинској управи и Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији. Овим Правилником Интерна ревизија биће издвојена из Општинске управе. Интерни ревизор запослен у ОУ прошао је све потребне обуке и упутно захтев за доделу ментора Министарству финансија-централна јединица за хармонизацију.</p> <p>8.5.3. Интерни ревизор запослен у ОУ прошао је све потребне обуке и упутно захтев за доделу ментора Министарству финансија-централна јединица за хармонизацију.</p>
<p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>1)</p> <p>8.1.1- Решење, број: I-02-1236/2018 од 17.7.2018.године</p> <p>8.1.2 - Одлука, број: I-06-1940/2018 од 13.11.2018. године</p> <p>- Решење, број: П-02-1934/18 од 9.11.2018. године</p> <p>- Предлог Статута Општине Блаци број П-010-2001/18 од 21.12.2018</p> <p>- Закључак број П-010-2001/18 од 21.12.2018</p> <p>- Достављање предлога Статута Општине Блаци МДУЛС број I-010-2243/18 од 25.12.2018</p> <p>- Доставница</p> <p>8.1.3 – Одлука о буџету општине Блаци за 2019. Годину, број: I-400-1738/2018 од 18.12.2018. године</p> <p>- Решење, број: П-02-1232/18 од 18.7.2018. године.</p> <p>8.1.4 – Одлука о приступању изради програма развоја туризма Општине Блаци I-332-1995/2018 од 18.12.2018 године,</p> <p>- Решење о образовању комисије за израду и доношење Програма мониторинга стања животне средине Општине Блаци број: П- 02-28/2019 од 04.01.2019. године</p> <p>- Доставнице за чланове Комисије</p> <p>- Записник са седнице Комисије број: П- 02-28/2019-1 од 04.01.2019. године</p> <p>- Предлог за планирање додатних средстава број: П- 03-501-1971/2018 од 16.11.2018.године,</p> <p>- Одлука о буџету за 2019.годину</p> <p>- Решење о образовању Комисије за израду Програма коришћења средстава остварених од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта на територији Општине Блаци за 2019. годину број: П-02-21/2019 од 03.01.2019.године.,</p> <p>- копија доставница</p> <p>- Записник са седнице Комисије број П-02-21/2019-1 од 04.01.2019.године.,</p> <p>- Нацрт програма коришћења средстава остварених од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта на територији Општине Блаци за 2019. годину број: П-02-21/2019-2 од 08.01.2019.године.,</p> <p>- копија доставнице,</p> <p>- Нацрт Програма мониторинга стања животне средине за 2019.годину.</p> <p>8.1.5</p> <p>-Предшколска установа</p> <p>- Правилник о накнадама, платама и другим примљанима број: 3 од 04.01.2019.године.</p> <p>- Одлука о висини кофицијента за обрачун исплате зарада запослених у Културном центру број 263 од 28.12.2018. године</p> <p>- Правилник о платама Спортског центра Блаци број 26/2019 од</p>

	<p>11.01.2019</p> <p>8.1.6. - Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаци, број: П-400-919/18 од 30.5.2018. године.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Правилник о допуни Правилника о коришћењу средстава за репрезентацију у општини Блаци број П-400-1360/2018 од 07.08.2018, - Културни центар - Правилник о коришћењу средстава за репрезентацију број: 190 од 02.10.2018.године. - Спортски Центар - Правилник о коришћењу трошкова репрезентације број: 497/2018 од 18.12.2018.године., - Туристичка организација - Правилник о трошковима репрезентације број: 82/2018 од 06.03.2018.године. <p>8.1.7. изјава број службено од 24.12.2018. године</p> <ul style="list-style-type: none"> - Правилник број: П-110-2329/18 од 11.01.2019.године., - Решење начелника број: П-02-2343/18 од 31.12.2018.године., - Извештај о потрошњи горива службених аутомобила ОУ Блаци за период 01.01.2018.године. до 31.12.2018. године. <p>8.1.8. - Одлука о престанку са радом Фонда за грађевинско земљиште општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу, број: П-02-2310/2018 од 31.12.2018. године.</p> <p>8.1.9. - Уверење Пореске управе, бр. 023-437-19-3061/2019 од 15. 1. 2019. године,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Потврда да је примљен Захтев за брисање привредног друштва број 313-4/19 од 15.01.2019 – АПР. <p>8.1.10. Одлука о поверавању искључивог права за обављање комуналних делатности, одлука СО-е Блаци (Сл. лист општине Блаци 11/18)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Решење о давању Сагласности на ценовник пијачних услуга број П-38-741/18 од 26.04.2018. године - Ценовник ЈКП Блаци број 911 од 24.4.2018. године <p>8.1.11. - Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број П-02-1716/18 од 11.10.2018. године.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Одлука о Општинској управи општине Блаци број 1-02-1180/2018 од 17.07.2018.године. <p>8.1.12. Правилник о изменама и допунама правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број П-02-2179/18 од 16.12.2018. године.</p> <p>8.1.13. - Правилник о изменама и допунама правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број П-02-81/18 од 08.01.2018. године.</p> <p>8.1.14. - Одлука о Општинској управи општине број 1-02-1180/18 од 17.07.2018. године</p> <p>8.1.15. - Одлука о расписивању јавног конкурса за постављење Општинског правобраниоца број П-02-179/18 од 18.01.2018. године.</p> <p>- Решење о постављању Општинског правобраниоца општине Блаци број</p>
--	---

	<p> П-02-431/2018 од 03.03.2018. године. - Копија радне књижице Општинског јавног правобраниоца 8.1.16. - Копија Уговора о допунском раду број III-112-988/2017 од 19.05.2017. године. - Решење председника општине Блаци, број: П-02-1232/18 од 18.7.2018. године. 8.1.17. - Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године. - Решење број III-112-1862/18 од 01.11.2018. године. - Решење број III-121-1895/18 од 01.11.2018. године. 8.1.18. - Потврда ОШ Стојан Новаковић Блаци број: 4 од 04.01.2018.године. - Диплома о стеченом високом образовању - Решење синдиката ОШ Стојан Новаковић од 05.06.2009.године. 8.1.19. - Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Блаци и општинском правобранилаштву општине Блаци број III-02-1716/18 од 11.10.2018. године. 8.1.20. - Предшколска установа - Захтев председнику општине број 96 од 13.04.2018. године за давање сагласности на Правилник о изменама Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у ПУ Наша Радост Блаци. - решење о давању сагласности број: П-02-688/2018 од 13.04.2018.године. - Захтев председнику општине број 9 од 11.01.2019. за давање сагласности на Правилник о изменама Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у ПУ Наша Радост Блаци - Правилник о изменама Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у ПУ Наша Радост Блаци број 7 од 10.01.2019. године - решење о давању сагласности број: П-02-115/2019 од 11.01.2019.године. 8.1.21 - Решење број 119-01-00067/2018-07/109/1 од 16.1.2018. године - Решење број 119-05-00007/2018-07/109/3 од 19.7.2018. године 8.1.22. Решење о коришћењу годишњег одмора број: П-131-1817/2018 од 26.10.2018.године., Радна листа за месец октобар 2018, Обрачунска листа за месец октобар 2018., Радна листа за месец новембар 2018 Обрачунска листа за месец новембар 2018.године. Обрачун накнаде за коришћење годишњег одмора. Решење о коришћењу годишњег одмора број: I-131-1472/2018 од 29.08.2018.године., Радна листа за месец септембар 2018, Обрачунска листа за месец септембар 2018., Обрачун накнаде за коришћење годишњег одмора. </p>
--	--

	<p>8.1.23 Извештај текућих субвенција за пољоривледу од 01.01.2018.године до 31.12.2018.годину.</p> <p>Образложење Одељења за привреду, локални економски развој и друштвене делатности број службено од 14.01.2019. године</p> <p>8.1.24. -Изјава бр. I-02-2277/2018-1 од 10.1.2019. године</p> <p>8.1.25. -Закључак број I-123-1997/2017 од 24.10.2017. године -Закључак број I-123-2303/18 од 28.12.2018. године -Закључак број I-123-2303/18-1 од 31.12.2018. године</p> <p>8.1.26. - Правилник о начину и критеријумима за остваривање права на доделу средстава из буџета општине Блаци за финансирање и суфинансирање трошкове програма и пројеката удружења грађана са територије општине Блаци број: П-400-117/2019 од 11.01.2019.године. Изјава број: П-400-141/19 од 14.01.2019.године.</p> <p>8.1.27. - Правилник о коришћену службених мобилних и фиксних телефона број П-400-118/2019 од 11.01.2019. године Предлог број: П-404-2234/2018 од 21.12.2018.године., Извештај број: П-404-2234/2018-1 од 10.01.2019.године., са табелама, Извештај број: : П-404-2234/2018-2 од 14.01.2019.године., 2 примерка реверса за мобилне картице и 3 примерка реверса за мобилне телефоне. Захтев број П-345-171/19 од 15.01.2019. године.</p> <p>8.1.28. Одлука број 90/A/2018 од 20.03.2018.године.</p> <p>8.1.29. Молба за расписивање јавног позива за доделу термина у спортској хали „Чика Душко Јовановић“</p> <p>8.1.30. - Решење о образовању стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаци број П-02-798/18 од 08.05.2018.године.</p> <p>8.1.31. - Спорт: Извештај о поднетим предлозима програма са траженим износом средстава за 2019. годину, у складу са спроведеним јавним позивом Спортског савеза општине Блаци, бр. 10-1/18 од 9.4.2018. године. -Закључак, бр. П-400-2304/2018 од 28.12.2018. године, -Извештај Управног одбора Спортског савеза о реализовању одобрених програма у 2018 години, -Извештај, бр. П-400-2306/2018 од 28.12.2018. године, -Доказ са званичног сајта општине Блаци www.blace.org.rs о доступности извештаја јавности, -Предлог решења Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаци за 2019. годину, бр. П-400-2306/18 од 28.12.2018. године,</p>
--	---

	<p>-Решење бр. П-400-2306/18-1 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-2 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-3 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-4 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-5 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-6 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-7 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-8 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-9 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-10 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-11 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-12 од 28.12.2018. године и -Решење бр. П-400-2306/18-13 од 28.12.2018. године. -Правилник о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Благче у области спорта, бр. П-404-1820/2018 од 20.11.2018. године.</p> <p>8.1.32. -Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Благче и општинском правобранилаштву општине Благче број П-02-1716/18 од 11.10.2018. године.</p> <p>8.1.33. -Правилник о Ближем уређивању поступка јавке набавке број: П- 404-372/18-2 - План јавних набавки број: П-404-256/18-3, - План јавних набавки број: П-404-256/18-2, - План јавних набавки број: П-404-256/18-4, - План јавних набавки за 2018. годину број: П-404-2238/18 од 24.12.2018. године.</p> <p>8.1.34. -Реверс број 7/18 на коме је евидентирано враћање мобилног апарата.</p> <p>8.1.35. Решење број: 320-00-60791/2018-09 од 06.11.2018.године. Решење број: 320-00-06791/2018-09 од 26.12.2018.године. Програм број: П-400-1706/2018 од 20.11.2018.године. Закључак број: П- 400-142/2019.године од 14.01.2019.године</p> <p style="text-align: center;">8.2</p> <p>8.2.1. - Правилник о безбедности информационо – комуникационог система општине Благче број П-110-526/18 од 14.03.2018. године. - Одлука о одређивању резервне локалције ИКТ система за чување годишњих копија – архиве базе података број П-031-65/19 од 09.01.2019. године. - Решење о именовању Радне групе за израду стратегије управљања ризицима општине Благче број П-02-80/19 од 09.01.2019. године.</p> <p>8.2.2. - Решење о именовању Радне групе за израду стратегије управљања ризицима општине Благче број П-02-80/19 од 09.01.2019. године.</p>
--	--

8.3.1.

- Правилник о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона бр.П-400-31/16 од 8.4.2016.год. и Правилник о изменама и допунама Правилника о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона бр.П-400-846/2018 од 24.5.2018.год.
- Потрошња фиксних телефона за обуставу до плате за јул 2018 по рачунима за мај 2018, рачун за мај 2018.године, Списак за кредитора 067 фиксни телефони,
- Потрошња фиксних телефона за обуставу од плате за август 2018 (рачун за јул 2018), рачун за јул 2018.године,
- Потрошња фиксних телефона за обуставу од плате за јул 2018 (рачун за јун 2018), рачун за јул 2018.године,
- Потрошња фиксних телефона за обуставу од плате за октобар 2018 (рачун за септембар 2018), рачун за септембар 2018.године,
- Потрошња фиксних телефона за обуставу од плате за новембар 2018 (рачун за октобар 2018), рачун за октобар 2018.године,
- Потрошња фиксних телефона за обуставу од плате за децембар 2018 (рачун за новембар 2018), рачун за новембар 2018.године,
- Правилник о коришћењу службених и мобилних и фиксних телефона број: П-400-118/19 од 11.01.2019.године,

8.3.2.

- Допис председника Телеком Србије ад бр. П-345-171/19 од 15.1.2019. године
- Уговор о коришћењу услуга "Бизнет" 06-01-083908-000029 закључен са Телеком Србија ад

8.3.3.

- Изјава директора СЦ Блале од 11.1.2019.год.
- Извод из Одлуке о буџету Општине Блале за 2019.годину ("Службени лист општине Блале" бр.11/18.

8.3.4.

- Јавни позив број: П-400-375/18 од 20.02.2018.године, Записник са седнице Комисије од 12.04.2018.године, Решење број: П- 02-671/18 од 11.04.2018.године., Решење број: П-400-845/2018 од 16.05.2018.године, Наративни извештај РТК Крушевац број: 84 од 24.01.2018.године, Финансијски извештај РТК Крушевац број: 84 од 24.01.2018.године, картица позиције 150 – услуге информисања.

Уговори број:

- П-400-1001/2018 од 05.06.2018.године
- П-400-1003/2018 од 05.06.2018.године
- П-400-1054/2018 од 13.06.2018.године
- П-400-1053/2018 од 13.06.2018.године
- П-400-957/2018 од 31.05.2018.године
- П-400-1002/2018 од 05.06.2018.године
- П-400-1004/2018 од 05.06.2018.године
- П-400-1041/2018 од 11.06.2018.године

-Извод из Правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи и општинском правобранилаштву Број: П-02-1716/18 од 11.10.2018. год.

	<p>-имејл Обавештење од 09.11.2018. године, -пријемни бројеви за све наративне и финансијске извештаје у 2018. години</p> <p>8.3.5. -Извод из Евиденције присуства запослених за Општинској управи -Евиденција присуства запослених у Спортском центру Блаце -Евиденција присуства запослених у Предшколској установи -Евиденција присуства запослених у Културном центру -Евиденција присуства запослених у Туристичкој организацији</p> <p>8.3.6. -Изјава наручиоца број: III-404-110/2019 од 11.01.2019. године.</p> <p>8.3.7. -Изјава наручиоца број: III-404-109/2019 од 11.01.2019. године. -Извештај о утрошку намењених трансфера у социјалној заштити у 2018. години, број: III-400-196/19 од 17.1.2019. године. -Упитник о утрошку средстава по основу намењених трансфера у социјалној заштити за 2018. годину за јединице локалне самоуправе (финансијски, наративни и статистички) и -Преглед правдања средстава из намењених трансфера 2018. година.</p> <p>8.3.8. -Захтев Спортског центра за преузимање обавеза за месец септембар 2018., копије рачуна, налози за књижење и изводи рачуна СП -Захтев Спортског центра за преузимање обавеза за месец новембар 2018., копије рачуна, налози за књижење и изводи рачуна СП -Захтев Спортског центра за преузимање обавеза за месец децембар 2018., копије рачуна, налози за књижење, изводи рачуна СП</p> <p>8.3.9. -Рачуни за гориво набављено у јануару 2019. год.</p> <p>8.3.10. -Рачуни за гориво набављено у јануару 2019</p> <p>8.3.11. -Извештај МЗ Врбованц о утрошку средстава од 24.12.2018. године. -Изјава / евиденција издатог горива мештанима</p> <p>8.3.12. -Изјава ПТУ Наша Радост бр.447 од 31.12.2018. год.</p> <p>8.3.13. -Изјава бр. III-11-105/19-1 од 11.1.2019. год. -Картица позиције 12-дотације политичким субјектима.</p> <p>8.3.14. -Извештај о поднетим предлозима програма са траженим износом средстава за 2019. годину, у складу са спроведеним јавним позивом Спортског савеза општине Блаце, бр. 10-1/18 од 9.4.2018. године. -Закључак, бр. II-400-2304/2018 од 28.12.2018. године, -Извештај Управног одбора Спортског савеза о реализовању одобрених</p>
--	---

<p>програма у 2018 години, -Извештај, бр. П-400-2306/2018 од 28.12.2018. године, -Предлог решења Стручне комисије за оцену годишњих програма у области спорта у општини Блаци за 2019. годину, бр. П-400-2306/18 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-1 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-2 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-3 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-4 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-5 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-6 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-7 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-8 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-9 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-10 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-11 од 28.12.2018. године, -Решење бр. П-400-2306/18-12 од 28.12.2018. године и -Решење бр. П-400-2306/18-13 од 28.12.2018. године.</p>
<p>8.3.15. -Правилник о одобравању и финансирању програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у општини Блаци у области спорта, бр. П-404-1820/2018 од 20.11.2018. године.</p>
<p>- Наредивни и финансијски извештаји, Пријавни образац за подношење предлога пројекта, Образац буџета пројекта, Изјава подносиоца пројекта, Извештај о вредновању пројеката Удружења грађана и невладиних организација број: П-400-1077 од 15.06.2018.године, Закључак број: П-400-941/2018 од 11.06.2018.године., Обавештење КУД „Стојан Новковић“ број: П-400-1077/2018 од 18.06.2018.године., Одлука о расписивању јавног конкурса П-400-718/18 од 30.04.2018.године, Одлука број: П-400-1077/2018 од 18.06.2018.године. Извештај о вредновању број: П-400-941 /2018 од 30.05..2018.године., Решење о образовању Комисије број: П-02-274/15 /2018 од 11.02.2015..године, решење о разрешењу и именовану П-02-1522/18 од 03.09.2018.године., Уговори, Закључак број: П-400-2090/2018 од 31.12..2018.године</p> <p>8.3.16.</p>
<p>-Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи Општине Блаци и јавном правобранилаштву Општине Блаци, бр.П-02-1716/18 од 11.10.2018.год. -Уговор о набавци радова бр.П-400-2201/2018 од 18.12.2018.год. -Уговор о услузи кординатора за безбедност и здравље на раду бр. П-400-2223/2018 од 21.12.2018.год. -Уговор о стручном надзору бр. П-400-2236/2018 од 24.12.2018.год -План превентивних мера за реконструкцију некатегорисаног пута у Сварчу -потврда о пријави почетка радова бр.П-02-351-689/18 од 27.12.2018. -Решење о измени решења о одобрењу за извођење радова бр.П-02-351-660/18 од 16.11.2018. -пријава радова инспекција рада од 26.12.2018.год. -Меница за добро извршење посла са пратећом документацијом,</p>

- 8.3.17.
-Уговор о набавци радова бр. III-400-2201/2018 од 18.12.2018.год.
-одређивање одговорног извођача радова
- 8.3.18.
-Захтев за отклањање примедби послат од стране Народне Библиотеке извођачу под бр.335 од 5.12.2018.год.
-копија грађевинског дневника са уписом отклоњених примедби
-Захтев за отклањање примедби послат од стране Народне Библиотеке извођачу под бр.367 од 27.12.2018.год.
- 8.3.19.
-Елаборат геодетских радова за снимање асфалтног пута КП бр.813 и 815 ко Пребреза
-Елаборат геодетских радова за промену насталу доградњом објекта на КП бр.5856 ко Блаце
-решење о формирању Комисија за технички преглед за
- 8.3.20.
-Закључак бр. II-400-19/2019 од 3.1.2019.год.
-Допис Општинском правобраниоцу, бр. службено од 27.12.2018. године,
- За путовање у иностранство:
-Захтев за плаћање налога за путовање у иностранство од 26.11.2018.год.
-Обрачун дневница за службено путовање у иностранство
-Налог за службено путовање бр. III-114-1-274/2018 од 14.11.2018.год.
-Налог за службено путовање бр. III-114-1-277/2018 од 15.11.2018.год.
-Налог за службено путовање бр. III-114-1-278/2018 од 15.11.2018.год.
-Налог за службено путовање бр. III-114-1-279/2018 од 15.11.2018.год.
-Налог за службено путовање бр. III-114-1-280/2018 од 15.11.2018.год.
-Извод бр.228.
-Одлука о службеном путу у иностранство
-Нартивни извештај с службеног путовања бр. II-644-1713/2018- од 22.11.2018.год.
-копије рачуна приложених уз захтев
- За коришћење сопственог аутомобила у службене сврхе:
-захтев плаћање и пренос средстава од 16.10.2018.
-дневник плаћање од 16.10.2018.
-налог за исплату од 16.10.
-налог благајни да исплати од 16.10.2018.
-одобрење за коришћење сопственог аутомобила у службене сврхе од 11.10.2018.год.
-налог за службено путовање III-114-1-239/2018 од 11.10.2018.год.
-Извештај о службеном путовању од 15.10.2018.
-вазеце малопродајне цене обавестење КАТ комерци
-захтев за плаћање и трансфер средстава од 16.10.2018.год.
-обавештење о поднетој пореској пријави од 16.10.2018.
-обрачун накнаде за коришћење сопственог аута од 16.10.2018.год.
-картица позиције 35.
-извод бр.199.

	<p>8.3.21. -Долука о покретању набавке за електричну енергију -Модел уговора из Конкурсне документације за јавну набавке електричне енергије за 2019.годину</p> <p>8.3.22. -Решење о образовању Комисије за контролу оришћења подстицајних средстава бр.П-02-1725/2017 од 12.9.2017.год. -Извештај о раду број: службено., од 14.01.2019.године., -Записници о извршеном комисијском прегледу бр.П-400-1706-50/18 од 26.11.2018.год. бр.П-400-1706-13/18 од 21.11.2018.год. бр.П-400-1706-171/18 од 04.12.2018.год. бр.П-400-1706-20/18 од 21.11.2018.год. бр.П-400-1706-187/18 од 05.12.2018.год. бр.П-400-1706-146/18 од 04.12.2018.год. бр.П-400-1706-3/18 од 21.11.2018.год. бр.П-400-1706-26/18 од 21.11.2018.год. -Закључак Општинског већа бр.П-400-142/2019 од 14.1.2019.год.</p> <p>-Решење о давању претходне сагласности на Програм мера подршке за спровођење пољопривредне политике од 6.11.2018.год -Решење о давању претходне сагласности на Програм мера подршке за спровођење пољопривредне политике од 26.12.2018.год. -Предлог измене Програма мере подршке за спровођење пољопривредне политике бр од 14.12.2018. -Програм мера подршке за спровођење пољопривредне политике бр.П-400-1706/2018 од 20.11.2018.</p> <p>8.3.23. и 8.3.24. - Анекс број 12. уз основни уговор о превозу ученика број: 1-2630/04., -План јавних набавки ОПШ Блаце за 2019.годину -допис ОПШ "Стојан Новаковић" са бројем ученика и наставника који користе јавни превоз у школској 2018/2019</p> <p>8.3.25. -Решење о образовању Комисије за процену вредности, утврђивање степене релизације и могућности књиговодствавог активирања нефинансијек имовине бр.П-02-79/2019 од 9.1.2019.год.</p> <p>8.3.26. -елаборат геодетских радова -решење број П-03-354-533/18 од 22.10.2018.год -План јавних набавки Општине Блаце за 2019.год</p> <p>8.3.27. -Долука Општинског већа о давању на коришћење спортских објеката код тениских терена бр.П-361-2346/2018 од 11.1.2019.год.</p> <p>8.3.28. -Долука Општинског већа о давању на коришћење ЈКП "Блаце" непокретности у јавној својини бр.П-463-531/18 од 29.3.2018.год. -записник о примопредаји непокретности између СЦД Блаце и ЈКП Блаце од 27.4.2018.год. -Долука Општинског већа о давању на коришћење ЈКП Блаце земљишта на коме се налази буваља пијалаца бр.П-463-893/18 од 24.5.2018.год. -записник о примпредаји непокретности између СЦД Блаце и ЈКП Блаце</p>
--	---

- од 18.06.2018.год.
- 8.3.29.
-Решење о образовању Комисије за процену вредности, утврђивање степене реализације и могућности књиговодственог активирања нефинансијек имовине бр. II-02-79/2019 од 9.1.2019.год.
- 8.3.30.
-допис који је Општинска управа послала ЈКП Благае под бр. III-02-463-2274/2018 од 216.12.2018.год.
-допис о достављању Одлуке ЈКП Благае бр. 229 од 14.01.2019.год.
-Одлука о искљужењу донета од стране надзорног одбора ЈКП Благае под бр.228 од 14.01.2019.год.
-Закључак Општинског веће бр. II-436-2274/2018 од 14.01.2019.год.
-доказ о достављању закључка Одељењу за буџет од 14.01.2019.год.
- 8.3.31.
-Налог 199 од 28.11.2018
-Извод број 230 од 29.11.2018
- Уговор за набавку услуге –Услуга ФТО објекта Општине Благае број III-400-504/18 од 13.03.2018
-Рачун број 0/107 од 31.10.2018
-Изјава број 9 од 11.01.2019
-Налог број 207 од 22.10.2018
-Фактура број 05/18 од 15.10.2018
-Извод број 132 од 05.12.2018
-Налог број 238 од 05.12.2018
-Извод број 133 од 06.12.2018
-Налог број 160 од 21.08.2018
-Извод број 83 од 21.08.2018
-Рачун број 80/2018 од 27.06.2018
- 8.3.32.
-Финсијски план Општиног правобраниоца од 3.9.2018.год.
- 8.3.33.
-Допис Општинског правобранилаштва Општине Благае од 15.01.2019.год. са списком
- 8.3.34.
-дневник благајне од 15.11.2018.
-налог благајни од 15.11.2018.
-налози за исплату од 15.11.2018.
-Одлука о службеном путу у иностранство од 14.11.2018.
-записник са седнице Комисије од 14.11.
-Налог благајни да исплати од 15.11.2018.
-Признанице
-дневник благајне од 23.11.2018.
-налог благајни од 23.11.2018.
-признанице
-Преглед рачуна по трошковима о сл.путу у иностранство од 23.11.2018
-дневник благајне од 26.11.2018

	<p>-налог благајни од 26.11.2018. -налози за исплату од 26.11.2018. -Налог благајни да исплати од 26.11.2018. -Преглед рачуна по трошковима о сл.путу у иностранство од 23.11.2018 -копије рачуна -признаница -Наративни извештај са службеног путовања бр.П-644-1713/2018-1 од 22.11.2018. -курсна листа на дан 23.11.2018. -извод бр.228 -захтев за плаћање и пренос средстава од 26.11.2018. -Налог за службено путовање бр.Ш-114-1-274/2018 од 14.11.2018.год. -Налог за службено путовање бр.Ш-114-1-277/2018 од 15.11.2018.год. -Налог за службено путовање бр.Ш-114-1-278/2018 од 15.11.2018.год. -Налог за службено путовање бр.Ш-114-1-279/2018 од 15.11.2018.год. -Налог за службено путовање бр.Ш-114-1-280/2018 од 15.11.2018.год.</p> <p>8.3.35. Докази за спортски центар достављени су у оквиру тачка 8.3.8. Докази за Културни центар: -Изјава директора Културног центра бр.8. од 11.1.2019.год. -налог благајни од 6.12., рачун уз захтев, извод бр.142, налог од 27.12., извод бр.144, -захтев за преузимање обавеза од 9.1. копија рачуна уз захтев, извод бр.2.</p> <p>8.3.36. -Изјава директора КЦ Драинац бр.8. од 11.1.2019.год. Изводи текућих рачуна КЦ „Драинац“ за 2018. Годину. Захтев за преузимање обавеза од 9.1.2019. године, рачун број 74-002660 од 31.12.2018. године, рачун број 74-002671 од 31.12.2018. године, извод број 2, налог број 239 од 6.12.2018. године, рачун број 27/11 од 27.11.2018. године, извод број 142 и налог број 256.</p> <p style="text-align: center;">8.4</p> <p>8.4.1 -Правилник о безбедности информационо-комуникационог система Општине Блаци број Ш-110-526/18 од 14.03.2018. године.</p> <p>8.4.2 - Правилник о безбедности информационо-комуникационог система Општине Блаци број Ш-110-526/18 од 14.03.2018. године – члан 31. -Одлука о одређивању резервне локације ИКТ система за чување годишњих копија – архиве база података број: П-031-65/2019 од 09.01.2019.</p> <p>8.4.3 - Решење број П-02-80/2019 од 09.01.2019 године</p> <p>8.4.4. - Изјава руководиоца Одељења за буџет, финансије и ЛПГА</p> <p>8.4.5. - Изјава руководиоца Одељења за буџет, финансије и ЛПГА</p> <p>8.4.6. – Изјаве одговорних лица Културног центра, Предшколске</p>
--	--

установе, Народне библиотеке и Спортског центра да ће у 2019. години увести систем аутоматског обрачуна зарада и извод из одлуке о буџету за 2019. годину

8.4.7. – Преглед података о промету и стању на рачуну трезора 023 на дан 31.12.2018.године

- За подрачун Депозит буџета СО Благче (Извод 1 и Извод 12, картице конта)

- За подрачун Фонда солидарности (Извод 1 и Извод 63, картице конта)

- За подрачун Општина Благче-Унопог-ЕУ Прогрес (Извод 1, картице конта)

- За подрачун Буџетски фонд за заштиту животне средине (Извод 1, Извод 8, картице конта)

- За подрачун Општине Благче-Improvement of water of surrly (Извод 1, Извод 18, картице конта)

8.4.8. – Одлука о престанку са радом Фонда за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу бр.П-02-2310/2018 од 31.12.2018.године

- Обавештење Управе за трезор о укидању подрачуна Фонда за грађевинско земљиште од 24. маја 2018.године.

8.4.9. – Изјаве одговорних лица индиректних корисника да ће позиције у њиховим обрасцима завршних рачуна одговарати позицијама које су услагасили са Одљењем за буџет, финансије и ЛПА.

8.4.10. – Одлука о престанку са радом Фонда за грађевинско земљиште, општинске и некатегорисане путеве и улице у насељу бр.П-02-2310/2018 од 31.12.2018.године

- Обавештење Управе за трезор о укидању подрачуна Фонда за грађевинско земљиште од 24. маја 2018.године.

8.4.11. – Извештај о извршеном попису Благајне на дан 31.12.2018.год.

- Картица конта 121311 (Главна благајна)

- Налог за књижење бр.221 од 31.12.2018.године

- Дневник благајне од 31.12.2018.године, Страна 91

- Дневник благајне од 27.12.2018.године, Страна 89

8.4.12. – Рачун бр.1/19 бр.04.01.2019.године (Јевтовић Милена)
- Рачун бр. 2/19 од 04.01.2019.године („Аки комерц“)

8.4.13. – Картица конта 122142-Аконтација за службено путовање у иностранство

-Налог за књижење бр.193 од 15.11.2018.год.

-Налог за књижење бр.196/1 од 23.11.2018.год.

-Налог за књижење бр.197 од 26.11.2018.год.

8.4.14. – Рачун „Екстра бис“ бр. 0100/2018 од 16.10.2018. који се односи на Општинску управу
-Рачун „Теленор“ бр.201809/6.179871 од 30.09.2018. који се односи на Скупштину општине
-Рачун „Безбедност Дујес“ бр.215/2018 од 30.10.2018.год. који се односи на Културни центар „Драинац“

- Рачун „Лазар“ доо од 25.12.2018. који се односи на Туристичку организацију „Блаце“
 - Рачуни „Универза“ бр.05/503 од 19.12.2018. и „Лазар“ од 19.12.2018.год. који се односе на ПТУ „Наша радост“
 - Рачун ЈКП „Блаце“ бр.74-002673 од 31.12.2018.године, који се односи на Спортски центар „Блаце“
- 8.4.15.
- Књига примљених фактура ПТУ „Наша радост“
 - Књига опреме и инвентара ПТУ „Наша радост“
 - Помоћна књига купца код ПТУ „Наша радост“
 - Помоћна књига плата која обезбеђује детаљне податке о свим појединачним исплатама за сваког запосленог Општинске управе
 - Помоћна књига накнада ангажованих лица по уговорима код Општинске управе
 - Помоћна евиденција поднетих образаца Фонду ПИО-МУН и МУН-К
- 8.4.16.
- Закључни листови индиректних корисника за 2018.год.
 - Картице конта ПУ „Наша радост“ 011261, 022121, 414411, 416111, 465112
- 8.4.17.
- Извод буџета бр.164 од 28.08.2018. године
 - Налог за књижење ОУ-е бр.146 од 28.08.2018.године
 - Рачун „Етно кућа Гецо“ бр.1873 од 18.04.2018. (плаћен након регистрације у Централном регистру фактура)
 - Извод буџета бр.238 од 10.12.2018.године
 - Налог за књижење ОУ-е бр.206 од 10.12.2018. год.
 - Рачун „Лазар“ бр.17961-124-2018 од 27.10.2018.
 - Налог ТО „Блаце“ бр.253 од 30.07.2018.
 - Рачун „Копи оригинал“ бр.502/2018 од 12.06.2018.год. који се односи ТО „Блаце“
 - Извод ТО „Блаце“ бр.89 од 30.07.2018.год.
 - Налог ТО „Блаце“ бр.220 од 02.07.2018.
 - Рачун „Копи оригинал“ бр.501/2018 од 11.06.2018.год. који се односи ТО „Блаце“
 - Извод ТО „Блаце“ бр.78 од 02.07.2018.год.
 - Налог ТО „Блаце“ бр.253 од 30.07.2018.
 - Рачун „Копи оригинал“ бр.504/2018 од 14.06.2018.год. који се односи ТО „Блаце“
 - Извод ТО „Блаце“ бр.89 од 30.07.2018.год.
 - Налог за књижење КП „Драинац“ бр.221 од 14.11.2018.
 - Извод КП „Драинац“ бр.121 од 14.11.2018.год.
 - Рачун „Пагуровић“ бр.231 од 11.10.2018.год. који се односи на КП „Драинац“
- 8.4.18.
- Изјаве одговорних лица индиректних корисника да ће позиције Биланса стања да одговарају исказаном стању на контима у Закључном листу за 2018.годину
- 8.4.19
- Преглед картице конта купци у земљи КМФ Јастребац на дан 1.1.2018,
 - Преглед картице конта купци у земљи МРК Јастребац на дан 1.1.2018,
 - Преглед картице конта купци у земљи Средња школа на дан 1.1.2018 и

- Преглед картице конта купци у земљи Спортски савез на дан 1.1.2018.
- 8.4.20
 - Преглед картице конта купци у земљи КМФ Јастребач на дан 31.12.2017 и 1.1.2018,
 - Преглед картице конта купци у земљи МРК Јастребач на дан 31.12.2017 и 1.1.2018,
 - Преглед картице конта купци у земљи Средња школа на дан 31.12.2017 и 1.1.2018
 - Преглед картице конта купци у земљи Спортски савез на дан 31.12.2017 и 1.1.2018
- 8.4.21
 - Изјава број 24-1/19 од 8.1.2019. године
 - Допис број 427/1/2018 од 17.10.2018.
 - Допис број 427/2018 од 17.10.2018.
 - Доказ дат у тачкама 8.4.19 и 8.4.21
- 8.4.23. – Доказ дат код Правилности пословања Приоритет 1, Тачка 9. подтачка 12.
- 8.4.24. – Одлука о буџету општине Блаци
 - Изјава директора КЦ
- 8.4.25.
 - Реверс, бр. службено за запослену Драгану Раденковић од 14.1.2019. године,
 - Реверс, бр. службено за запосленог Милоша Чолића од 14.1.2019. године и
 - Реверс, бр. службено за запослену Катарину Тимотијевић од 14.1.2019. године.
- 8.4.26. –Изјава директора КЦ“Драинац“
- 8.4.27. –Изјава директора КЦ“Драинац“
- 8.4.28. –Образац 5 Спортског центра „Блаци“ за 2018.годину
- 8.4.29. –Докази приложени код ревизије финансијских извештаја (Приоритет 2. тачка 9.)
- 8.4.30.
 - Извештај о извршењу буџета општине Блаци за 2018. год.
 - Извештај и индиректних корисника о извршењу финан. планова за 2018.годину
 - Образац 5 индиректних корисника за 2018.годину
- 8.4.31.
 - Докази приложени код ревизије финансијских извештаја (Приоритет 2. тачка 6.)
- 8.4.32.
 - Докази приложени код ревизије финансијских извештаја (Приоритет 2. тачка 6.)
- 8.4.33.
 - Закључни лист Народне библиотеке за 2018.годину (доказ приложен код тачке 8.4.16.)

	<p>8.4.35 - Изјава бр. 8/2019 од 03.1.2019. године.</p> <p>8.4.36 - Изјава комисије за попис бр. III-400-1949-2019-1 од 14.01.2019. године</p> <p>8.4.37. -Обрачун зараде за ТУ -Обрачун зараде за ПУ -Обрачун зараде за ПУ -Обрачун за исплату октобар СЦ, -Умањење за 10% зараде за октобар, СЦ, -Платна листа за . СЦ.</p> <p>8.4.38. – Решења о коришћењу годишњег одмора за</p> <ul style="list-style-type: none"> - Платне листе за месеце коришћења годишњег одмора - Обрачун накнаде за претходних 12 месеци. <p>8.4.39. -Налог за књижење бр. 201/1 од 03.12.2018. године -Рекапитулација плата Општинске управе за новембар 2018. године -Финансијске картице за субаналитичка конта 411111-411118 код Општинске управе, Блаце -Извод из Закључног листа за класу 4</p> <p style="text-align: center;">8.5</p> <p>8.5.1 - Изјава председника број: II-400-145/2019 од 15.01.2019. године. 8.5.2 - Изјава председника број: II-400-145/2019 од 15.01.2019. године. 8.5.3 -Захтев за доделу ментора број: II-02-748/2018 од 26.04.2018. године. - Потврда Министарства финансија број: 153-00-103/2018-09-39 - Потврда Министарства финансија број: 153-00-219/2017-09-25</p>
--	---

1. Неправилност	
	<p>9) Код пописа је утврђено да попис није вршен у складу са прописима код Општинске управе (Напомене тачка 5.3.1.) и то:</p> <p>9.1. Решење Начелника Општинске управе о попису имовине донето је на основу Правилника о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник Републике Србије“ број 33/2015) који се не примењује од стране корисника буџетских средстава локалне самоуправе.</p> <p>9.2. Решење о попису имовине донето је 28.12.2017. године иако је прописано да се најкасније до 1. децембра текуће године доноси акт о образоввању комисије. Решењем није утврђен рок за достављање извештаја о извршеном попису.</p> <p>9.3. Комисија за попис имовине, основних средстава, инвестиција у току, потраживања и обавеза сачинила је План рада комисије за попис 29.12.2017. године, а не до 10. децембра текуће године за коју се обавља попис.</p> <p>9.4. Рокови завршетка сваке радње комисије за попис, утврђени Планом рада комисије за попис нису усклађени.</p> <p>9.5. У поступку ревизије, дате су на увид пописне листе основних средстава, непокретних и покретних ствари које чине основна средства са стањем на дан 31.12.2017. године са унетим подацима: конто, назив, износ стања по књигама, отпис до краја 2016. године са процентом стопе амортизације, али без инвентарског броја, јединице мере, количине стања по књигама, без количине и износа стања по попису, без утврђених разлика, исправке вредности у 2017. години, садашње вредности на дан 31.12.2017. године и без потписа чланова комисије за попис и рачунополагача. Накнадно су, у поступку ревизије, достављене исте пописне листе, са допуњеним подацима (унет је податак о исправи вредности у 2017. години, укупној амортизацији и податак о садашњој вредности на дан 31.12.2017. године), које су потписане од стране пописне комисије, али без количине пописане имовине, тако да се нисмо уверили да је попис извршен утврђивањем стварних количина.</p> <p>9.6. У презентованим пописним листама основних средстава, у колону: инвентарски број унет је податак о субаналитичком конту на ком се води конкретна имовина.</p> <p>9.7. Због начина пописа и сачињавања пописне листе опреме по просторијама, нисмо се уверили да је извршено усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем утврђеним пописом.</p> <p>9.8. Није извршен попис дела опреме (комуникациона опрема) и није успостављена помоћна књига основних средстава за опрему.</p> <p>9.9. Није извршен попис: нефинансијске имовине у сталним средствима у износу од најмање 646.959 хиљада динара и то: зграда и трајевинских објеката вредности у износу од 508.496 хиљада динара, осталих некретнина и опреме у износу од 1.589 хиљада динара, земљишта у износу од 12.461 хиљаде динара, нефинансијске имовине у припреми у износу од 114.901 хиљаде динара, нематеријалне имовине у износу од 6.319 хиљаде динара, опреме – возила набављеног у 2017. години у износу од 3.193 хиљаде динара; обавеза у износу од 8.364 хиљаде динара и то: обавезе по финансијском лизингу у износу од 2.377 хиљада динара, обавезе за плату, доприносе на терет послодавца и уплату разлике у плати за децембар 2017. године од укупно 4.484 хиљаде динара, обавезе за накнаду трошкова</p>

	<p>превоза у износу од 49 хиљада динара, обавезе за накнаду за одсуствовања с посла (породиље и боловање) у износу од 88 хиљада динара, обавезе за службена путовања и услуге по уговору у износу од 1.238 хиљада динара и обавезе за ПДВ у износу од 128 хиљада динара; новчаних средстава на подрачунима наменских средстава, пројеката и депозита у износу од укупно 618 хиљада динара.</p> <p>9.10. Извештај комисије за попис о извршеном попису на дан 31.12.2017. године без броја од 29.1.2018. године не садржи: стварно и књиговодствено стање имовине и обавеза, разлике између стварног стања утврђеног пописом и књиговодственог стања.</p> <p>9.11. Општинско веће општине Блаци, приликом разматрања Извештаја о попису, није Извештај о извршеном попису вратило пописној комисији на доруду, како је предвиђено чланом 13. Правилника о начину и роковима вршењаписа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања</p>
<p>2. Опис мере исправљања</p>	<p>9.1. Решење о попису имовине, основних средстава, инвестиција у току потраживања и обавеза донето је у складу са Правилником о начину и условима вршењаписа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.</p> <p>9.2. Решење је донето 13.11.2018.године, бр.Ш- 400-1949/2018 од 13.12.2018.године и истим је утврђен рок за достављање извештаја о попису.</p> <p>9.3. Комисија за попис је сачинила План рада 10.12.2018.године</p> <p>9.4. Рокови завршетка сваке радње су усклађени са планом и упућством.</p> <p>9.5. Попис је у току. Пописане су количине у пописним листама за шта Вам достављамо доказ а компетирање листи биће до 18.01.2019.године како је и предвиђено планом.</p> <p>9.6. Достављамо Вам пописне листе са пописаном количином како би се уверили на на место инвентарског броја не уносимо субаналитички конто на ком се та имовина налази, већ инвентарски број конкретног основног средства.</p> <p>9.7. Попис вршимо по просторијама, али ће се на крају утврдити стварна вредност опреме као и разлике у односу на књиговодствено стање опреме.</p> <p>9.8. Пописани су мобилни телефони.</p> <p>9.9. У току је попис, достављамо Вам доказ да је извршен попис стања на поодрачунима КРТ-а на дан 31.12.2018. године.</p> <p>9.10. Извештај о извршеном попису биће сачињен сходно решењу, плану и упућству и биће сачињен до 25.01.2019.године и садржаће стварно стварно и књиговодствено стање имовине и обавеза као и разлике између стварног и књиговодственог стања.</p> <p>9.11. Приликом разматрања извештаја о попису водитемо рачуна да комисија за попис у случају евентуалних одступања од одређених правила о вршењу имовине и обавеза поново ревидира извештај и такав достави већу на поновно разматрање. Сходно томе председник општине Блаци је дао изјаву бр. П-400-103/19-2 10.01.2019.године</p> <p>9.12. У току је услаглашавање и достављамо Вам ИОС-е.</p>
<p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>9.1. Решење бр. Ш- 404-1949/2018 од 13.11.2018.године</p> <p>9.2. Доказ приказан у тачки 9.1.</p> <p>9.3. План рада бр. Ш-404-2137/2018 од 10.12.2018.године, доставнице</p>

	<p>9.4. Упутство за рад комисије за попис имовине и обавеза бр. III-404-2047/2018 од 30.11.2018.године, доставнице. 9.5., 9.6., 9.7. Пописне листе 9.8. Реверси запослених. 9.9 КРТ на дан 31.12.2018.године. 9.11. Изајава председника бр. II-400-103/19-2 од 10.01.2019.годину 9.12. ИОС Институт Михајло Пупин, Картица конта 252111 ИОС Инфолаб, Картица конта 252111 ИОС ЈП епс снабдевање, картица 252111</p>


Председник Општинe Блаце
Милан Ђурчић
