



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 18 SEP 2019			
Орг. јед.	Број	Прилог	Број лист
100	257/2019-04/15		1/17

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
Градска управа за имовину
Број: 400-1239/19-XVI
Дана: 17.09.2019. године
КРАГУЈЕВАЦ

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

Поступајући по извештају о ревизији делова финансијских извештаја Градске управе за имовину града Крагујевца за 2018. годину достављен од стране Државне ревизорске институције број извештаја: 400-257/2019-04/15 од 18.јуна 2019.године достављамо Вам извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији делова финансијских извештаја Градске управе за имовину града Крагујевца за 2018. годину.

У прилогу Вам достављамо извештај, ДВД са скенираном документацијом, као и фотокопирану документацију.





РЕПУБЛИКА СРБИЈА

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ

Градска управа за имовину

Број:400-1239/19-XVI

Дана: 17.09.2019. године

КРАГУЈЕВАЦ

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, Градска управа за имовину града Крагујевца, Трг слободе број 3., подноси:

**ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ДЕЛОВА ФИНАСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ГРАДСКЕ УПРАВЕ ЗА ИМОВИНУ ГРАДА
КРАГУЈЕВЦА ЗА 2018 ГОДИНУ**

Број и датум извештаја о ревизији: 400-257/2019-04/15 од 18. јун 2019. година

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) Економска класификација

Неправилност 1.1	<ul style="list-style-type: none"> • Део прихода, примања, расхода и издатака није правилно планиран и извршен према одговарајућој економској класификацији и то: Ревизијом је утврђено да су расходи у финансијским извештајима укупно исказани: (1) у већем износу за 1.322 хиљаде динара и у мањем износу за 1.322 хиљаде динара и (2) расходи и приходи у већем износу за 3.529 хиљаде динара јер приликом рефундације сталних трошкова од стране закупаца није вршена корекција сталног трошка већ је прокњижен приход
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Плаћених адвокатских услуга у 2019. год. није било. • Услуге грађевинских вештачења исплаћене су по факури број 26/19 у износу од 72 хиљаде динара, на конту 424911 дана 24.06.2019. год., а 01.07.2019. год. урађено је прекњижење на одговарајући конто 423531. • У току 2019-те године за рефундиране комуналне трошкове од стране закупаца врши се умањење сталног трошка.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Налог за књижење 175 ; • Извод 173 од 24.06.2019. год.; • Захтев за плаћање 630; • Картица конта 423531 – услуге вештачења; • Налог за књижење 214; • Рачун грађевинског вештака [REDACTED] број 26/19; • Аналитичка картица „Енергетика“ доо; • Рачуни „Енергетика“ доо бр.302251/19-103-00, 303834/19-103-00; • Књижна задужења Удружења „Пензионисаних просветних радника“ бр. 1653/19 и 2015/19; • Налог за књижење 190; • Картица Удружења „Пензионисаних просветних радника“; • Извод 173 од 24.06.2019. год. о уплати сталног трошка-грејање;

2) Нефинансијска имовина

<p>Неправилност 2.1</p>	<ul style="list-style-type: none"> Ревизијом је утврђено да је нефинансијска имовина у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца за 2018. годину више односно мање исказана у односу на налаз ревизије и то: (1) Некретнине и опрема у мањем износу за 5.608.556 хиљада динара; (2) Природна имовина у мањем износу за 926.140 хиљада динара и (3) Нефинансијска имовина у припреми и аванси у вишем износу за 805.130 хиљада динара.
<p>Опис мера исправљења</p>	<ul style="list-style-type: none"> Извршено је брисање 35 станона за које је пописна комисија констатовала да су откупљени у претходном периоду и 11 станова који су грешком унети у евиденцију 2018 године. Пописна комисија је констатовала да су наведени пословни простори Решењима Агенције за реституцију враћени ранијим власницима, што је био основ за брисање из помоћне евиденције У пословним књигама ГУ за имовину прокњижена је вредност уграђеног система за дојаву пожара дечијег одмаралишта „Копаноник“. У помоћној евиденцији ГУ за имовину прокњижена је вредност зграда и грађевинских објеката (конто 011100) у износу 114.558 хиљада динара за изграђену фискултурну салу ОШ „Живадинка Дивац“ У помоћној евиденцији ГУ за имовину прокњижена је вредност зграда и грађевинских објеката (конто 011100) у износу 72.672 хиљада динара за изграђену фискултурну салу ОШ „Доситеј Обрадовић“ За предметну непокретност затражена је сва потребна документација од ГУ за инвестиције која је била надлежна управа у фази извођења ових инвестиционих радова, како би се извршио унос вредности саобраћајнице. Добили смо одговор да реализација закљученог уговора за извођење ових инвестиционих радова није завршена и да не поседују окончану ситуацију тако да нису у могућности да нам предају валидну документацију Када буде ГУ за инвестиције доставила потребну документацију, ГУ за имовину прокњижиће вредност наведене непокретности.. По налогу Комисије за попис имовине и обавеза ГУ за имовину за 2018. број 112-72/19-XVI од 18.03.2019. године извршен је унос у књиговодствену евиденцију имовине Града Крагујевца за саобраћајну инфраструктуру, јавно осветљење и других објеката који су раније били евидентирани код ЈП предузећа за изградњу града Крагујевца, Крагујевац, сада ЈП путеви Крагујевац. ГУ за имовину је у поступку исправљања упутила допис ЕПС дистрибуцији доо, огранак електродистрибуција Крагујевац са захтевом за предузимање потребних радњи ради преноса у јавну својину Града Крагујевца мреже и стубова јавног осветљења, број 463-397/18-XVI од 18.01.2019 и ургенција по истом од 11.09.2019 године. Напомињемо да ЕПС дистрибуција доо огранак електродистрибуција Крагујевац, сматра да је на основу закључених уговора између ЕД елекрошумадија Крагујевац и ЈП предузеће за изградњу Града Крагујевца, мрежа и стубови јавног осветљења представљају власништво ЕД елекрошумадија Крагујевац ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала опрему која је део ликвидационог остатка ЈП ГСА па је у Консолидованом билансу стања града Крагујевца мање исказана вредност опреме за 1.163 хиљаде динара, јер пописна комисија за преузимање непокретности и опреме од стране ЈП ГСА и ликвидациони управник нису потписали записник о примопредаји. ГУ за имовину прокњижила је објекат Креативни велики парк, као и вредност замене подлоге на стазама у Креативном парку. ГУ за имовину извршила је прекњижење са групе конта 011300- остале некретнине и опреме. ГУ за имовину извршила је прекњижење са групе конта 011300- остале некретнине и опреме.

	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину је дана 25.03.2019 године градском правобранилаштву Града Крагујевца упутила допис број 463-сл/19-XVI, уз који је приложила 636 уговора које су ЈП путеви Крагујевац доставили Градској управи за имовину, на даљу надлежност и поступање. • Извршено је искњижавање са групе 015000- Нефинансијска имовина у припреми, станова у блоку Авала 6 у износу од 10.674 хиљада динара. По решењу Градског већа број 400-1234/19-V • Преузимањем непокретности од ЈП ГСА, преузети су и станови у блоку Авала 6 са вредностима, па је извршено искњижење са групе 015000- нефинансијска имовина у припреми. • Извршено је искњижавање са групе 015000- Нефинансијска имовина у припреми, станова у блоку Авала 6 у износу од 10.674 хиљада динара. По решењу Градског већа број 400-1234/19-V • ГУ за имовину је искњижила из својих пословних књига водоводну инфраструктуру- бунаре (изузев 3 бунара инв.бр 611, 654 и 662) на основу дописа ГУ за инвестиције да би исте евидентирали као основно средство у припреми. • Преузимањем непокретности од ЈП ГСА, преузети су и станову у блоку Авала 6 са вредностима, па је извршено искњижење са групе 015000- нефинансијска имовина у припреми. • Извршено искњижење са групе 015000- нефинансијска имовина у припреми. • Извршено је укњижење за набављено земљиште на групу 014000 природна имовина
<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Преглед станова који су изашли из јавне својине са подацима о документацији која је основ за искњижење, из Извештаја о попису за 2018. годину; • -Решења/Одлуке Градског већа и Решења Градоначелника; • картице основног средства • Решења Агенције за реституцију(3 примерка Решење број 46-008312/2013; Решење 46-011408/2012; решење број 46-001676/13 • Картица основних средстава: Ивентарски број картице 535, Ивентарски број картице 3172; Ивентарски број картице број 529 • Рачун ФУ-1058-0/17, Уговор 404-233/17-XII, налог за књижење, Аналитичка картица основног средства • У прилогу Вам достављамо аналитичку картицу основниг средстава- фискултурне сале и решење о искњижењу од стране Градског већа број 400-1199/19-V. • У прилогу Вам достављамо аналитичку картицу основниг средстава- фискултурне сале и решење о искњижењу од стране Градског већа број 400-202/19-V. • Допис ГУ за инвестиције број X-1-179/19 од • 09.09.2019. године, • Налог за књижење; • Преглед укњижених непокретности; • допис 397/18-XVI од 18.01.2019 иургенција под истим бројем од 11.09.2019 • Уговор број заведен код ЕД електрошумадија Крагујевац 4-11069/1 од 02.10.2007 • Закључак Градског већа о усвајању Извештаја Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града Крагујевца број 463-495/19-V од 06.09.2019. год.; • У прилогу Вам достављамо аналитичке картице прокњижених вредности Креативног парка и замене подлоге на стазама у Креативном парку. • аналитичка картица, прокњижене вредности Креативног парка- потпорни зид на групи конта 011300- остале некретнине и опреме. • аналитичка картица прокњижене вредности Креативног парка- потпорни зид на групи конта 011100- Зграде и грађевински објекти (спортски и рекреациони објекти)

	<ul style="list-style-type: none"> • допис правобранилаштву • предметни уговори (5 примерака) • Број решења Градског већа • Налог за искњижење • Број решења Градског већа • Налог за искњижење • Налог за књижење • Налог за књижење • Аналитичке картице основних средстава 568, 619, 620, 661, 444. Налог за књижење број 290 од 09.09.2019. године. Решење о искњижењу број 400-1235/19-V.
--	---

3) Станови

Неправилност 3.1	<ul style="list-style-type: none"> • Зграде и грађевински објекти у Билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца на дан 31.12.2017. године и у почетном стању на дан 1.1.2018. године мање су исказани за 285 станова који су јавна својина Града, а нису били евидентирани у пословним књигама ГУ за имовину
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • У току 2018 године извршено је евидентирање 285 станова у помоћној евиденцији ГУ имовина, а које су предмет коначних обрачуна међусобних права и обавеза између града Крагујевца и ЈП ГСА Крагујевац
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Изјава да је неправилност отклоњена у поступку контроле ДРИ

Неправилност 3.2	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала најмање 2 стана (према достављеним подацима један је у закупу, један празан), па је у Консолидованом билансу стања мање исказана вредност зграда и грађевинских објеката за вредност ових станова пословним књигама ГУ за имовину
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Станови у ул. Николе Пашића 4/15 и ул. Воје Радића 5/7 који нису били евидентирани у помоћној евиденцији управе закључно са 31.12.2018 године прокњижени су. • Стан у ул. Николе Пашића 4/15 обзиром да је изашао из јавне својине, након прокњижења је искњижен 05.08.2019 године.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • картица основних средстава инвентарски број 1298 • списак набавки у 2019 години-станови ГСА (Извод из помоћне евиденције)

Неправилност 3.3	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину је у помоћној евиденцији евидентирала најмање један стан два пута (стан у улици Драгољуба Миловановића Бене 16), па је у Консолидованом билансу стања више исказана вредност за вредност овог дуплирања
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Служба за економско финансијске послове извршила је брисање дупликата из евиденције. Наведени објекти који се налазе на кп.бр. 2548 КО Крагујевац 3 у улици Драгољуба Миловановића Бене бр. 16 предмет су јавног оглашавања за отуђење.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • оглас о продаји из новина Српски телеграф • картица основних средстава

Неправилност 3.4	<ul style="list-style-type: none"> • У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност станова за 97 који су унети у евиденцију без вредности
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Покренут је поступак утврђивања вредности за станове који нису имали исказану вредност у евиденцији на дан 31.12.2018. године, од стране Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града формиране од стране Градског већа. До дана састављања овог одазивног извештаја Комисија није била у могућности да заврши процену вредности стамбених јединица услед великог обима непокретности које је требала проценити.

Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - допис ГУ за имовину о процени вредности станова; - одговор Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града број V-81/19-01 од 10.09.2019. год.; - Закључак Градског већа о усвајању Извештаја Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града Крагујевца број 463-495/19-V од 06.09.2019. год.;
---	---

Неправилност 3.5	<ul style="list-style-type: none"> • У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца исказана је већа вредност стамбених зграда и станова за најмање 154.457 хиљада динара, а која се односи на 46 стана која нису у власништву града (за 35 станова констатовала пописна комисија да суоткупљени у претходном периоду и 11 који су према достављеним подацима грешком унети у евиденцију 2018. године јер су већ откупљени претходних година)
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Извршено је брисање 35 стана за које је пописна комисија констатовала да су откупљени у претходном периоду и 11 станова који су грешком унети у евиденцију 2018. године.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Преглед станова који су изашли из јавне својине са подацима о документацији која је основ за изкњижење, из Извештаја о попису за 2018. годину; • Решења/Одлуке Градског већа и Решења Градоначелника; • картице основног средства

Неправилност 3.6	<ul style="list-style-type: none"> • У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца исказана је већа вредност зграда и грађевинских објеката за 40 станова који су у поступку откупа на рате, који су према уговору власништво купца
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Покренут је поступак за упис извршних вансудских хипотека за станове којима је то уговором предвиђено. За остале станове је покренут поступак уписа Хипотека слањем купцима опомена за давање оверених хипотекарних изјава, на основу којих ће се извршити упис хипотеке у РГЗ. Након уписа хипотеке моћи ће да се врши брисање наведених станова из евиденције ГУ за имовину.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • захтеви за упис хипотеке у РГЗ • опомене купцима за давање хипотекарне изјаве

Неправилност 3.7	<ul style="list-style-type: none"> • У помоћној евиденцији ГУ за имовину се налази и 11 јединица станова за које је Пописна комисија која је извршила попис непокретности на стањем на дан 31.12.2018. године констатовала да не постоје на терену или су нетачне адресе
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Извршено је брисање 11 станова за које је пописна комисија констатовала да не постоје на терену или су нетачне адресе.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • картице основног средства инвентарски број ; • преглед станова са подацима о документацији која је основ за изкњижење, из Извештаја комисије за попис имовине за 2018. годину;

4) Пословни простор

Неправилност 4.1	<ul style="list-style-type: none"> У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност за најмање 162 објеката који се налазе у помоћној евиденцији Градске управе за имовину али исти немају исказану вредност
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Утврђена је вредност за пословне просторе који нису имали исказану вредност у евиденцији на дан 31.12.2018 године, од стране Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града формиране од стране Градског већа
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Извештај Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града формиране од стране Градског већа број 060-400/19-V-01, од 28.08.2019 године Закључак Градског већа о усвајању Извештаја Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града Крагујевца, број 463-495/19-V од 06.09.2019 године. Извод из помоћне евиденције.

Неправилност 4.2	<ul style="list-style-type: none"> У Билансу стања ГУ за имовину више је сказана вредност за најмање 15 пословних простора, површине 1,098 м² у вредности 33.831 хиљада динара који су Решењима Агенције за реституцију враћени старим власницима и у евиденцији РГЗ нису јавна својина Града
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Пописна комисија је констатовала да су наведени пословни простори Решењима Агенције за реституцију враћени ранијим власницима, што је био основ за брисање из помоћне евиденције. Напомена: У случају потребе за додатним информацијама и документацијом без одлагања ћемо вам доставити исту.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Решења Агенције за реституцију, достављамо Вам 3 примерка Решења Агенције за реституцију и то Решење број 46-008312/2013; Решење 46-011408/2012; Решење број 46-001676/13 Картица основних средстава: Ивентарски број картице 535, Ивентарски број картице 3172; Ивентарски број картице број 529

Неправилност 4.3	<ul style="list-style-type: none"> У помоћној књизи основних средстава Градске управе за имовину евидентиран је најмање један објекат за који је пописом утврђено да фактички не постоји, да је срушен (пословна зграда у Теслиној улици)
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину ангажовала је пројектни биро ПРО ГЕА које је израдио елаборат за брисање објекта. Исти је предат у РГЗ и донето Решење РГЗ-а.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Решење РГЗ број 952-02-8-025-1606/2019 од 11.09.2019

Неправилност 4.4	<ul style="list-style-type: none"> У помоћној књизи основних средстава Градске управе за имовину евидентирано је најмање 21 објекат који је дуплиран, али су исказани без вредности па дуплирање није утицало на вредност имовине
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Пописна комисија је наложила Служби за економско финансијске послове ГУ за имовину да изврши брисање дуплираних објеката из помоћне књиге. Напомена: У случају потребе за додатним информацијама и документацијом без одлагања ћемо вам доставити исту.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Достављамо Вам 4 картице основних средстава и то: Картица основних средстава број 3192, 4212, 699 и 4926

Неправилност 4.5	<ul style="list-style-type: none"> У Билансу стања ГУ за имовину мање је сказана вредност за најмање један локал површине 71 м² (ул. Бранка Радичевића 20), док није могуће утврдити да ли су сви локали у улици Иве Лоле Рибара по Одлуци број: 023-24/09-1 од 27.4.2009. године евидентирани као имовина града из разлога што се у евиденцији ГУ воде локали у тој улици, али не на тим адресама и различите су квадратуре од спецификације која је саставни део Одлуке
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину покренула поступак (упућивањем дописа поверенику-стечајног управника фирме Казимир Вељковић која је градила зграду у којој се налази спорни пословни простор), тражења документације на основу које би се уписала јавна својина града на предметном пословном простору јер за исти у архиви Града Крагујевца, као и у историјском архиву Града Крагујевца не постоји документација за књижење наведеног простора. Од стране повереника стечајног управника фирме Казимир Вељковић, дописом смо обавештени да у досадашњем поступку архивистичког сређивања документације, није иста пронађена, и да ће до завршетка сређивања поменуте архиве, уколико буду пронађени документи, управа за имовину бити обавештена. ГУ за имовину покренула поступак уписа јавне својине Града Крагујевца на локалима у ул. Иве лоле рибара број 15 и 17, а да је за покренут поступак уписа права коришћења Града Крагујевца на локалима који се налазе на адреси Иво Лола Рибар број 19 (6 локала). ГУ за имовину ће кроз програм EXCHANGE 5, извршити издвајање посебних делова са мерењем тачне квадратуре. Пројектни биро који ће обављати ове послове биће изабран 23.09.2019 када ће се спровести поступак отварања понуда.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> допис поверенику стечајног управника одговор повереника стечајног управника накнадно ће бити достављен Уговор са пројектним бироом. Захтев РГЗ служба катастра непокретности Крагујевац за упис јавне својине на Град Крагујевац који је упућен преко е-шалтера Захтев РГЗ служба катастра непокретности Крагујевац за упис јавне својине на Град Крагујевац који је упућен преко е-шалтера

Неправилност 4.6	<ul style="list-style-type: none"> У Билансу стања ГУ за имовину мање је исказана вредност за 41 јединицу пословног простора и две гараже укупне површине 1.583,52 м², које администрира ЈСП Крагујевац
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину формирала је Комисију за попис имовинине за 2019. годину ради утврђивања стварног стања на терену, извештај Комисије биће основ евидентирања објеката у помоћну књигу ГУ за имовину. За поменуте две гараже биће спроведен поступак брисања пошто исте не постоје на терену, а које ће се спровести кроз програм EXCHANGE 5.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> ЈСП Крагујевац нам је доставио списак пословног простора којим располаже са примерцима 4 Уговора о закупу и то: Уговор о закупу пословног простора број 02-3/9 од 28.06.1976. године, Уговор о закупу пословног простора број 02-1017 од 11.03.2019. године, Уговор о закупу пословног простора број 02-57 од 09.01.2019. године и Уговор о закупу пословног простора број 02-1310 од 25.03.2019. године. У прилогу Вам достављамо и фотографије пословног простора које се односе на поменуте уговоре, а које је урадила Комисија за попис имовине за 2019. годину изласком на терен. Решење ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године. План рада комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину.

Неправилност 4.7	<ul style="list-style-type: none"> У Билансу стања ГУ за имовину мање је исказана вредност зграда и грађевинских објеката за шест објеката који се налазе у Градцу (Република Хрватска)
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину обратила се захтевом Градском правобранилаштву Града Крагујевца за информацију статусу непокретности објекта који се налази у Градцу Р. Хрватска, будући да правобранилаштво води поступак мирне реинтеграције непокретности у фактички посед и својину Града Крагујевца.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> допис правобранилаштву 361-сл/19-XVI од 16.08.2019 одговор градског правобранилаштва број Пр-70/17 од 16.08.2019 закључак градског већа број 463-10/19-V 16.08.2019

5) Објекти образовања

Неправилност 5.1	<ul style="list-style-type: none"> У помоћној евиденцији ГУ за имовину односно у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца, мање је исказана вредност објеката за потребе образовања за најмање 24 ставке (објекта), укупне површине 15.591 м² који су у помоћној евиденцији исказани без вредности
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Вршена је провера документације која се односи на предметне објекте за потребе образовања и затражена процена вредности од стране Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града Крагујевца формиране од стране Градског већа.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> одговор Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града број V-81/19-01 од 10.09.2019. год.; Закључак Градског већа о усвајању Извештаја Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града Крагујевца број 463-495/19-V од 06.09.2019. год.

Неправилност 5.2	<ul style="list-style-type: none"> У помоћној евиденцији ГУ за имовину односно у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца, мање је исказана вредност зграда и грађевинских објеката за најмање три неевидентирани објеката основног и средњег образовања ОШ Вук Караџић, ОШ 21. октобар и ОШ Живадинка Дивац и за инвестиционе радове на објектима образовања у износу најмање 187.230 хиљада динара за изграђенефискултурне сале ОШ „Живадинка Дивац“ и ОШ Доситеј Обрадовић (објекту су искњижени из евиденције ГУ за инвестиције)
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> У пословним књигама ГУ за имовину прокњижена је вредност радова на изградњи физкултуре сале ОШ“ Живадинка Дивац“ ОШ „ Доситеј Обрадовић“, ОШ“ Вук Караџић“, ОШ „ 21 октобар“
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Картица основног средства инвентарни број 6268, Решење Градског већа број 400-1199/19-V. Картица основног средства инвентарни број 3149, Решење Градског већа број 400-202/19-V Картица основног средства инвентарни број 6270, Решење Градског већа број 400-1198/19-V и 400-1197/19-V Картица основног средства инвентарни број 6271, Решење Градског већа број 400-1182/19-V

б) Аутопутеви, путеви, мостови

Неправилност 6.1	<ul style="list-style-type: none"> У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност улица и путева за најмање 1.434 ставке које су у помоћној евиденцији исказане без вредности
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Покренут је поступак утврђивања вредности за улице и путеве који нису имали исказану вредност у евиденцији на дан 31.12.2018 године, од стране Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града формиране од стране Градског већа
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> допис Комисији за утврђивање књиговодствене вредности имовине града формиране од стране Градског већа одговор Комисије број V -81/19-01 од 10.09.2019 године

Неправилност 6.2	<ul style="list-style-type: none"> У консолидованом билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност саобраћајница за најмање 13.050 хиљада динара (конто 011100 Зграде и грађевински објекти) за изведене инвестиционе радове у 2018. години
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> За предметну непокретност затражена је сва потребна документација од ГУ за инвенстиције која је била надлежна управа у фази извођења ових инвестиционих радова, како би се извршио унос вредности саобраћајнице. Добили смо одговор да реализација закљученог уговора за извођење ових инвестиционих радова није завршена и да не поседују окончану ситуацију тако да нису у могућности да нам предају валидну документацију. Када буде ГУ за инвенстиције доставила потребну документацију ГУ за имовину прокњижиће вредност наведене непокретности
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> допис ГУ за инвенстиције број X-1-179/19 од 09.09.2019. године.

Неправилност 6.3	<ul style="list-style-type: none"> У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност саобраћајне инфраструктуре, јавног осветљења и других објеката најмање за 4.491.883 хиљаде динара и то за објекте који су раније били евидентирани код ЈП „Предузећа за изградњу града Крагујевца“
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> По налогу Комисије за попис имовине и обавеза ГУ за имовину за 2018 број 112-72/19-XVI од 18.03.2019 године извршен је унос у књиговодствену евиденцију имовине Града Крагујевца за саобраћајну инфраструктуру, јавно осветљење и других објеката који су раније били евидентирани код ЈП предузећа за изградњу града Крагујевца, Крагујевац, сада ЈП путеви Крагујевац
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Картице основних средстава (5 примерака), и то за Јавно осветљење, саобраћајну инфраструктуру, игралиште Бубањ,

Неправилност 6.4	<ul style="list-style-type: none"> У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност објеката јавне расвете најмање за 56.979 хиљада динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину је у поступку исправљања упутила допис ЕПС Дистрибуцији доо огранак Електродистрибуција Крагујевац са захтевом за предузимање потребних радњи ради преноса у јавну својину Града Крагујевца мреже и стубова јавног осветљења, број 463-397/18-XVI од 18.01.2019 и Ургенцију коју је ЕПС Дистрибуција примила дана 11.09.2019 године. Напомињемо да ЕПС Дистрибуција доо огранак Електродистрибуција Крагујевац, сматра да на основу закључених уговора између ЕД Електрошумадија Крагујевац и ЈП Предузеће за

	изградњу Града Крагујевца и то на основу члана 8. Уговора, мрежа и стубови јавног осветљења представљају власништво ЕД Електрошумадија Крагујевац.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Допис број 463-397/18-XVI од 18.01.2019 и • Ургенција под истим бројем коју је ЕПС Дистрибуција примила дана 11.09.2019. године • Уговор заведен код ЕД Електрошумадија Крагујевац број 4-11069/1 од 02.10.2007. године

7) Водоводна и канализациона мрежа

Неправилност 7.1	<ul style="list-style-type: none"> • У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност водоводних и канализационих мрежа најмање за 993.446 хиљада динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину је искњижила из својих пословних књига водоводну инфраструктуру- бунаре (изузев 3 бунара инв.бр 611, 654 и 662) на основу дописа ГУ за инвестиције да би исте евидентирали као основно средство у припреми. У току је израда Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини Града, којом ће између осталог, ради усклађивања са Законом о јавној својини и Законом о становању и одржавању зграда, бити замењена сада важећа Одлука о стицању и давању станова у закуп и којом ће бити прописана намена предметних станова, надлежност и поступци за располагање истима. Ову Одлуку доноси Скупштина града.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Аналитичке картице основних средстава • Налог за књижење број 290 од 09.09.2019. године. • Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке, број Решења 112-692/19 од 12.09.2019 године

8) Спортски и рекреациони објекти

Неправилност 8.1	<ul style="list-style-type: none"> • У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност спортских објеката за најмање седам објеката, укупне површине 7.237 м² који су у помоћној евиденцији исказани без вредности
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину је покренула поступак утврђивања вредности за спортске објекте који нису имали исказану вредност у евиденцији на дан 31.12.2018 године, од стране Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града формиране од стране Градског већа
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Одговор Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града број V-81/19-01 од 10.09.2019. год.; • Закључак Градског већа о усвајању Извештаја Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града Крагујевца број 463-495/19-V од 06.09.2019. год.

Неправилност 8.2	<ul style="list-style-type: none"> • У Билансу стања ГУ за имовину није евидентирано најмање објекат Хиподром, Стадион ФК Јадран, објекат Искра и два објекта на језеру у Шумарицама површине 149м² односно на групи 011100 Зграде и грађевински објекти (спортски и рекреациони објекти) мање је исказана вредност најмање за ове објекте
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину ће кроз попис комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године спровести меру исправљања у погледу евидентирања предметних објеката, а кроз програм EXCHANGE 5, извршити мерење тачне квадратуре за два објекта на језеру у Шумарицама. Пројектни биро који ће обављати ове послове биће изабран 23.09.2019 када ће се спровести поступак отварања понуда. Градска управа за имовину је дописом од Градске управе за инвестиције затражила сву документацију везано за донирани објекат Искра.

	<ul style="list-style-type: none"> • Објекат Искра је евидентиран.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Допис Градске управе за имовину, допис Градске управе за инвестиције са грађевинском дозволом. Решење ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године. • План рада комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину. • картица основних средстава за објекат Искра

9) *Опрема, 011200*

Неправилност 9.1	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала опрему која је део ликвидационог остатка ЈП ГСА па је у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање исказана вредност опреме за 1.163 хиљаде динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Гу за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала опрему која је део ликвидационог остатка ЈП ГСА па је у Консолидованом билансу стања града Крагујевца мање исказана вредност опреме за 1.163 хиљаде динара, јер пописна комисија за преузимање непокретности и опреме од стране ЈП ГСА и ликвидациони управник нису потписали записник о примопредаји, обзиром да није било фактичких могућности да се изврши примопредаја опреме која је иначе раздвојена по више Градских управа. Извештај о спроведеним радњама је достављен Градоначелнику и председнику Скупштине Града. Део ове опреме који је припао овој Управи, само је евидентиран од стране Комисије за примопредају на пописним листама ЈП ГСА, док ће њихово евидентирање у помоћној евиденцији Управе бити извршено тек након спровођења пописа за 2019. годину на основу Извештаја пописне Комисије.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Решење ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године. • Извештај Градоначелнику и • Извештај председнику Скупштине. • План рада комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину.

10) *Остале некретности и опрема, 011300*

Неправилност 10.1	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала донирани објекат Креативни велики парк па је у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање исказана вредност Зграда и грађевинских објеката (011000) за најмање 36.963 хиљада динара, као и за вредност замене подлоге на стазама у Креативном парку у износу 3.306 хиљада динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину прокњижила је објекат Креативни велики парк, као и вредност замене подлоге на стазама у Креативном парку.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • У прилогу Вам достављамо аналитичку картицу прокњижених вредности Креативног парка и окончане ситуације 1017/16 и 929/18.
Неправилност 10.2	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала аутобуска стајалишта па је у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање исказана вредност Осталих некретности и опреме за најмање пет аутобуских стајалишта (могуће 22 стајалишта) које је АД „Дуванпромет“, Крагујевац поконио Граду
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину је на основу Изјаве број 2054 од 28.11.2005.

	године коју је дало "Дуванпромет" АД Крагујевац евидентирало у помоћној евиденцији предметна стајалишта
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Изјава "Дуванпромет" АД Крагујевац број 2054 од 28.11.2005. године • Картице основних средстава бр.6284, 6283, 6282, 6281 и 6280

11) Земљиште, 014100

Неправилност 11.1	<ul style="list-style-type: none"> • У помоћној евиденцији ГУ за имовину, односно у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност земљишта за најмање 2.255 ставке земљишта, укупне површине 692.13,49 ха које су у помоћној евиденцији исказане без вредности
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Покренут је поступак утврђивања вредности за земљиште које није имало исказану вредност у евиденцији (за најмање 2.255 ставки земљишта), од стране Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града формиране од стране Градског већа.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • допис Комисији сл./19-XVI од 3.09.2019 године • одговор Комисије број V-81/19-01 од 10.09.2019. године

Неправилност 11.2	<ul style="list-style-type: none"> • У помоћној књизи ГУ за имовину односно у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца, мање је исказана вредност земљишта у износу 131.684 хиљада динара • за парцеле земљишта које је ЈП „Предузеће за изградњу“ откупило од физичких лица
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ЈП "Путеви" Крагујевац су дана 19.03.2019. године под бројем 05-528 доставили Градској управи за имовину допис са фотокопијама 636 Уговора закључених са физичким лицима до 2014. године. Како је поменуте Уговоре ЈП "Предузеће за изградњу града Крагујевца" закључивало са физичким лицима од којих су већина о накнади штете и највећи број није оверен пред надлежним Судом и нису основ за упис код РГЗ Службе за катастар непокретности то је ГУ за имовину дана 25.03.2019. године Градском правобранилаштву Града Крагујевца упутила допис број 463-сл/19-XVI, уз који је приложила 636 уговора које су ЈП "Путеви" Крагујевац доставили Градској управи за имовину, на даљу надлежност и поступање. Даном 10.09.2019. године Градска управа за имовину се обратила Градском правобранилаштву дописом да нас извести о корацима које су преузели у вези достављених Уговора. Градско Правобранилаштво града Крагујевца је дана 13.09.2019. године доставило допис број ЈП-22/19 у коме наводе да су извршили увид у Уговоре, доставили су списак са кратким прегледом сваког појединачно закљученог Уговора и затражили изјашњење за предузимање даљих радњи. Дописом од истог дана Градска управа за имовину је доставила Градском правобранилаштву изјашњење у коме је наведено да ће Градска управа од ЈП "Путеви" Крагујевац затражити оригинале Уговора који су оверени пред Општинским судом и доказ о исплати и да ће на основу тога покушати код РГЗ Службе за катастар непокретности исте укњижити, док је за остале Уговоре који нису оверени код надлежног суда оставила Градском правобранилаштву да поступи у складу са Законом о правобранилаштву и Одлуком о Градском правобранилаштву града Крагујевца.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Допис ЈП "Путеви" Крагујевац број 05-528 од 19.03.2019. године • допис Градском правобранилаштву града Крагујевца број 463-сл/19-XVI од 25.03.2019. године, од 10.09.2019. године и од 13.09.2019. године

	<ul style="list-style-type: none"> • Допис Градског правобранилаштва број ЈП -22/19 од 13.09.2019. године са прилозима • предметни уговори (5 примерака)
--	--

12) Нефинансијска имовина у припреми, 015100

Неправилност 12.1	<ul style="list-style-type: none"> • У Билансу стања ГУ за имовину мање је исказана вредност зграда и грађевинских објеката за износ од 10.674 хиљада динара за изграђене станове у блоку Авала ламела 6 који се и даље воде као имовина у припреми
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Извршено је искњижавање са групе 015000- Нефинансијска имовина у припреми, станова у блоку Авала 6 у износу од 10.674 хиљада динара. По решењу Градског већа број 400-1234/19-V • Преузимањем непокретности од ЈП ГСА, преузети су и станову у блоку Авала 6 са вредностима, па је извршено искњижење са групе 015000- нефинансијска имовина у припреми.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • решење Градског већа број 400-1234/19-V • Налог број 295

13) Финансијска имовина

Неправилност 13.1	<ul style="list-style-type: none"> • Ревизијом је утврђено да је финансијска имовина у консолидованом билансу стања завршног рачуна буџета града Крагујевца за 2018. годину, у односу на налаз ревизије, исказана и то: (1) Краткорочна потраживања у мањем износу за 67.476 хиљада динара; и (2) Активна временска разграничења у мањем износу за 244 хиљаде динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • У циљу отклањања неправилности које се односе на народни музеј и центар за развој услуга социјалне заштите "Кнегиња Љубица", ГУ за имовину ће предложити градском већу усвајање решења којима ће се наведена неправилност отклонити. • У циљу отклањања неправилности ГУ за имовину је упутила обавештења за 3 актива ловачког удружења Шумадија Крагујевац, • ГУ за имовину упутила је обавештење Савезу цивилних инвалида рата и од истих добила Уговор о закупу пословних просторија на неодређено време, • ГУ за имовину је упутила обавештење Удружењу параплегичара и квадриплегичара Шумадије, • ГУ за имовину је са Регионалном агенцијом Шумадије и Поморавља, закључила уговор о коришћењу пословног простора по бенифицираним условима, по одлуци градског већа • ГУ за имовину је упутила обавештење Фудбалском клубу „Шумарице“, • ГУ за имовину је упутила допис Ловачком удружењу Шумадија, Крагујевац (предметни објекат ресторан ЛОВАЦ), и да је исто одговорило захтевом да им се цео објекат (такозвани објекат Кнеза Данила) да у закуп по бенефицираној закупини. Истог дана је ловачко удружење Шумадија повукло захтев и доставило представку преко пуномоћника, након чега је ГУ за имовину затражила од градског правобранилаштва мишљење за даље поступање у овом предмету које је и добила. У наредном периоду ГУ за имовину ће предузети све законом дозвољене радње на основу добијеног мишљења Градског правобранилаштва. • ГУ за имовину упутила је обавештење Удружењу за производњу воћа из Чумића обавештење у вези коришћења предметног пословног простора. • ГУ за имовину изласком на терен утврдила је ко су

корисници 2 локала на адреси Косовска 2 за које је ревизија установила да се не зан ко су корисници. Корисник наведених локала је : Удружење дистрофичара Шумадијског округа, које је имало уговор о коришћењу предметног простора са ЈП Дирекција за урбанизам и изградњу Крагујевац. Уписом јавне својине града Крагујевца на предметном пословном , поменуто Удружење поднело је захтев Комисији за доделу пословног простора по бенефицираним условима, да им се наведени простор, да по бенефицираној закупини.

- **НАПОМЕНА** ГУ за имовину ће према свим удружењима и организацијама које нису поступиле у складу са обавештењима која су примили, покренути одговарајуће поступке пред надлежним судом.
- Гу за имовину у циљу отклањања неправилности предузела је следеће мере и то:
- У МЗ 21.Октобар два фудбалска клуба су на основу Решења Градског већа бр.361-56/19-V од 18.04.2019. године и бр.361-55/19-V од 18.04.2019. године закључили Уговоре о коришћењу пословног простора по бенефицираној закупини.
- У МЗ Вашариште на основу Одлуке Градског већа бр.361-225/18-V од 09.11.2018. године закључен је Уговор о коришћењу пословног простора по бенефицираној закупини.
- У МЗ Петровац ГУ за имовину је покренула поступак за давање у закуп предметног пословног простора предлогом Решења Градском већу за умањење почетне лиценциционе цене које је исто и усвојила Решењем бр.361-138/19-V од 12.09.2019. године, након чега ће ГУ за имовину расписати јавни Оглас за давање у закуп свих пословних просторија као мере исправљења.
- Гу за имовину у циљу отклањања неправилности упиутила је допис којим тражи од Демократске странке основ за коришћење предметног простора. Како ДС није поступила по наведеном допису, и није регулисала коришћење предметног простора преко надлежних скупштинских одбора Града Крагујевца, то је ГУ за имовину покренула поступак пред Градским правобранилаштвом за иселење наведене политичке странке.
- **НАПОМЕНА:** ДС је на основу Одлуке одбора за урбанизам, стамбено-комуналне делатности и заштиту животне средине Скупштине Града Крагујевца, добила предметни простор на коришћење на период од 5 година без накнаде, уз обавезу да са ЈП предузеће за изградњу града Крагујевца, закључи Уговор о међусобним правима и обавезама. У међувремену је ГУ за имовину уписала јавну својину града Крагујевца на предметном пословном простору.
- ГУ за имовину покренула поступак уписа јавне својине Града Крагујевца на локалимa у ул. Иве лолe рибарa број 15 и 17, а да је за покренут поступак уписа права коришћења Града Крагујевца на локалимa који се налазе на адреси Иво Лола Рибар број 19 (6 локала). ГУ за имовину ће кроз програм EXCHANGE 5, извршити издавање посебних делова са мерењем тачне квадратуре. Пројектни биро који ће обављати ове послове биће изабран 23.09.2019 када ће се спровести поступак отварања понуда. Након спровођења напред поменутих поступака предметни пословни простори ће бити предмет јавног оглашавања.
- ГУ за имовину је покренула преко градског правобранилаштва поступак утужења за повраћај предметних пословних просторија у државину града крагујевца што је резултирало потписивањем меморандума о разумевању у циљу мирног решења спора . поступак је у току и на основу састанака који су одржани у ТП Србија-Делхаизе Србиа, доо, Београд, очекује се потписивање споразума којим ће се решити вишедеценијски проблем.

- Гу за имовину у циљу исправљења неправилности, упутила је обавештење удружењу крагујевчана и пријатеља Крагујевца у Београду, на које су исти одговорили упућивањем молбе за продужење уговора о закупу или закључењу новог уговора
- У току је израда Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини Града, којом ће, ради усклађивања са Законима и подзаконским актима из области јавне својине, становања и планирања и изградње. Ову Одлуку доноси Скупштина града. Овом Одлуком дефинисаће се начин управљања и коришћења пословног простора и дефинисаће се начин евидентирања плаћања по основу коришћења истог. Поред тога, у току је срањивање података до којих су дошле екипе изласком на терен, са подацим које по захтеву ГУ за имовину доставља ЈСП, а који су и даље контрадикторни и нејасни, а представљају основ за администрање.
- У току је израда Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини Града, којом ће између осталог, ради усклађивања са Законом о јавној својини и Законом о становању и одржавању зграда, бити замењена сада важећа Одлука о стицању и давању станова у закуп и којом ће бити прописана намена предметних станова, надлежност и поступци за располагање истима. Ову Одлуку доноси Скупштина града. Овом Одлуком дефинисаће се начин управљања и коришћења предметних станова и дефинисаће се начин евидентирања плаћања по основу коришћења истих. Поред тога, у току је срањивање података до којих су дошле екипе изласком на терен, са подацим које по захтеву ГУ за имовину доставља ЈСП, а који су и даље контрадикторни и нејасни, а представљају основ за администрање.
- У току 2019. године прокњижена су потраживања за откуп станова по Уговорима закљученим на 40. година у целости.

Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета

- обавештења упућена наведеним субјектима
- захтев Удружењу дистрофичара
- Одлука Градског већа за Регионална Агенција Шумадије и поморавља,
- захтев ловачког друштва,
- допис ловачког друштва о повлачењу захтева за представком пуномоћника,
- захтев за мишљење градском правобраниоцу од стране градске управе за имовину, и мишљење градског правобраниоца,
- Решења Градског већа бр.361-56/19-V од 18.04.2019. године и бр.361-55/19-V од 18.04.2019. године са Уговорима о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупини
- Одлука Градског већа бр.361-225/18-V од 09.11.2018. године са Уговором о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупини.
- Решење о умањењу почетне лицитационе цене бр.361-138/19-V од 12.09.2019. године.
- обавештење са повратницом упућено ДС
- захтев за покретање поступка упућен градском правобранилаштву.
- Одлука одбора за урбанизам, стамбено-комуналне делатности и заштиту животне средине Скупштине Града Крагујевца
- Захтев РГЗ-служба за катастар непокретности Крагујевац за упис јавне својине на Град Крагујевац који је упућен преко е-шалера.
- Захтев РГЗ-служба за катастар непокретности Крагујевац за упис јавне својине на Град Крагујевац који је упућен

	<p>преко е-шалтера.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Меморандум о сарадњи • Допис правобранилаштву • допис удружењу 16.08.2019 • Молба удружења од 10.09.2019 • Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини града Крагујевца бр.112-692/19-XVI од 12.09.2019. године • извештај о спроведеним радњама • дописи ЈСП • Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке, број Решења 112-692/19 од 12.09.2019 године • Налог бр. 1104
--	---

14) Потраживања-пословни простор

Неправилност 14.1	<ul style="list-style-type: none"> • У Билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања најмање у износу 2.491 хиљада динара за пословни простор који су у 2018. години користили без накнаде и без закљученог уговора три ловачка удружења, Савез цивилних инвалида рата, Друштво параплегичара, Регионална агенција Шумадије и Поморавља, фудбалски клуб „Шумарице“, Ресторан „Ловац“, Удружење за производњу воћа и два локала на адреси Косовска број 2 за која се не зна ко је корисник простора
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • У циљу отклањања неправилности ГУ за имовину је упутила обавештења за 3 актива ловачког удружења Шумадија Крагујевац, • ГУ за имовину упутила је обавештење Савезу цивилних инвалида рата и од истих добила Уговор о закупу пословних просторија на неодређено време, • ГУ за имовину је упутила обавештење Удружењу параплегичара и квадриплегичара Шумадије, • ГУ за имовину је са Регионалном агенцијом Шумадије и Поморавља, закључила уговор о коришћењу пословног простора по бенифицираним условима, по одлуци градског већа • ГУ за имовину је упутила обавештење Фудбалском клубу „Шумарице“, • ГУ за имовину је упутила допис Ловачком удружењу Шумадија, Крагујевац (предметни објекат ресторан ЛОВАЦ), и да је исто одговорило захтевом да им се цео објекат (такозвани објекат Кнеза Данила) да у закуп по бенефицираној закупнини. Истог дана је ловачко удружење Шумадија повукло захтев и доставило представку преко пуномоћника, након чега је ГУ за имовину затражила од градског правобранилаштва мишљење за даље поступање у овом предмету које је и добила. У наредном периоду ГУ за имовину ће предузети све законом дозвољене радње на основу добијеног мишљења Градског правобранилаштва. • ГУ за имовину упутила је обавештење Удружењу за производњу воћа из Чумића обавештење у вези коришћења предметног пословног простора. • ГУ за имовину изласком на терен утврдила је ко су корисници 2 локала на адреси Косовска 2 за које је ревизија установила да се не зан ко су корисници. Корисник наведених локала је : Удружење дистрофичара Шумадијског округа, које је имало уговор о коришћењу предметног простора са ЈП Дирекција за урбанизам и изградњу Крагујевац. Уписом јавне својине града Крагујевца на предметном пословном , поменуто Удружење поднело је захтев Комисији за доделу пословног простора по бенефицираним условима, да им се наведени простор, да по бенифицираној закупнини.

	<ul style="list-style-type: none"> • НАПОМЕНА ГУ за имовину ће према свим удружењима и организацијама које нису поступиле у складу са обавештењима која су примили, покренути одговарајуће поступке пред надлежним судом.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • обавештења упућена наведеним субјектима • захтев Удуржењу дистрофичара • Одлука Градског већа за Регионална Агенција Шумадије и поморавља, • захтев ловачког друштва, • допис ловачког друштва о повлачењу захтева за представком пуномоћника, • захтев за мишљење градском правобраниоцу од стране градске управе за имовину, и мишљење градског правобраниоца.

Неправилност 14.2	<ul style="list-style-type: none"> • У билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања по основу заузећа пословног простора код најмање седам месних заједница у износу од најмање 622 хиљаде динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Гу за имовину у циљу отклањања неправилности предузела је следеће мере и то: • У МЗ 21.Октобар два фудбалска клуба су на основу Решења Градског већа бр.361-56/19-V од 18.04.2019. године и бр.361-55/19-V од 18.04.2019. године закључили Уговоре о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупнини. • У МЗ Вашариште на основу Одлуке Градског већа бр.361-225/18-V од 09.11.2018. године закључен је Уговор о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупнини. • У МЗ Петровац ГУ за имовину је покренула поступак за давање у закуп предметног пословног простора предлогом Решења Градском већу за умањење почетне лицитационе цене које је исто и усвојила Решењем бр.361-138/19-V од 12.09.2019. године, након чега ће ГУ за имовину расписати јавни Оглас за давање у закуп свих пословних просторија као мере исправљења.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Решења Градског већа бр.361-56/19-V од 18.04.2019. године и бр.361-55/19-V од 18.04.2019. године са Уговорима о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупнини • Одлука Градског већа бр.361-225/18-V од 09.11.2018. године са Уговором о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупнини. • Решење о умањењу почетне лицитационе цене бр.361-138/19-V од 12.09.2019. године.

Неправилност 14.3	<ul style="list-style-type: none"> • У Билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања најмање у износу 436 хиљада динара за пословни простор површине 128,9 м² који је у 2018. години користила Демократска странка без накнаде и без закљученог уговора
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Гу за имовину у циљу отклањања неправилности упутила је допис којим тражи од Демократске странке основ за коришћење предметног простора. Како ДС није поступила по наведеном допису, и није регулисала коришћење предметног простора преко надлежних скупштинских одбора Града Крагујевца, то је ГУ за имовину покренула поступак пред Градским правобранилаштом за иселење наведене политичке странке. • НАПОМЕНА: ДС је на основу Одлуке одбора за урбанизам, стамбено-комуналне делатности и заштиту

	<p>животне средине Скупштине Града Крагујевца, добила предметни простор на коришћење на период од 5 година без накнаде, уз обавезу да са ЈП предузеће за изградњу града Крагујевца, закључи Уговор о међусобним правима и обавезама. У међувремену је ГУ за имовину уписала јавну својину града Крагујевца на предметном пословном простору</p>
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • обавештење са повратницом упућено ДС • захтев за покретање поступка упућен градском правобранилаштву. • Одлука одбора за урбанизам, стамбено-комуналне делатности и заштиту животне средине Скупштине Града Крагујевца

Неправилност 14.4	<ul style="list-style-type: none"> • У билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања у износу од 5.064 хиљаде динара по основу заузећа за најмање осам јединица пословног простора у 2018. години укупне површине 302,07 м² који су у имовину Града пренети из ЈКП „Нискоградња“.
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину покренула поступак уписа јавне својине Града Крагујевца на локалима у ул. Иве лоле рибара број 15 и 17, а да је за покренут поступак уписа права коришћења Града Крагујевца на локалима који се налазе на адреси Иво Лола Рибар број 19 (6 локала). ГУ за имовину ће кроз програм EXCHANGE 5, извршити издвајање посебних делова са мерењем тачне квадратуре. Пројектни биро који ће обављати ове послове биће изабран 23.09.2019 када ће се спровести поступак отварања понуда. Након спровођења напред поменутих поступака предметни пословни простори ће бити предмет јавног оглашавања.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Захтев РГЗ-служба за катастар непокретности Крагујевац за упис јавне својине на Град Крагујевац који је упућен преко е-шалера. • Захтев РГЗ-служба за катастар непокретности Крагујевац за упис јавне својине на Град Крагујевац који је упућен преко е-шалтера.

Неправилност 14.5	<ul style="list-style-type: none"> • У билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања у износу од 6.402 хиљаде динара по основу заузећа за четири јединице пословног простора (локали на адреси: Др Јована Ристића број 1 и 12, Краља Петра Првог број 32 (2 локала)) које су јавна својина града Крагујевца, а издата од стране ТП Србија (Delhaize Serbia doo, Beograd)
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину је покренула преко градског правобранилаштва поступак утужења за повраћај предметних пословних просторија у државину града Крагујевца што је резултирало потписивањем меморандума о разумевању у циљу мирног решења спора . поступак је у току и на основу састанака који су одржани у ТП Србија-Делхаизе Србија, доо, Београд, очекује се потписивање споразума којим ће се решити вишедеценијски проблем.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Меморандум о сарадњи • Допис правобранилаштву

Неправилност 14.6	<ul style="list-style-type: none"> • У Билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања најмање у износу 29 хиљада динара за закуп пословног простора од 258,24 м² у Београду које користи Удружење крагујевчана и пријатеља Крагујевца у Београду и 600 хиљада динара потраживања по основу рефундације сталних трошкова
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Гу за имовину у циљу исправљења неправилности, упутила је обавештење удружењу крагујевчана и пријатеља Крагујевца у Београду, на које су исти одговорили

	упућивањем молбе за продужење уговора о закупу или закључењу новог уговора
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • допис удружењу 16.08.2019 • Молба удружења од 10.09.2019

Неправилност 14.7	<ul style="list-style-type: none"> • У Билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања најмање у износу 9.013 хиљада динара за пословни простор који је у 2018. години издавало ЈСП Крагујевац
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • У току је израда Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини Града, којом ће, ради усклађивања са Законима и подзаконским актима из области јавне својине, становања и планирања и изградње. Ову Одлуку доноси Скупштина града. Овом Одлуком дефинисаће се начин управљања и коришћења пословног простора и дефинисаће се начин евидентирања плаћања по основу коришћења истог. Поред тога, у току је савјештавање података до којих су дошле екипе изласком на терен, са подацима које по захтеву ГУ за имовину доставља ЈСП, а који су и даље контрадикторни и нејасни, а представљају основ за администрирање.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини града Крагујевца бр.112-692/19-ХVI од 12.09.2019. године

Неправилност 14.8	<ul style="list-style-type: none"> • Градска управа за имовину је у току 2018. године мање остварила приходе најмање у износу од 15.045 хиљада динара због шест закључених уговора о закупу без накнаде и због заузећа 27 јединица пословног простора укупне површине од најмање 1.712 м² без правног основа и без спроведене процедуре за издавање и без закљученог уговора о закупу пословног простора у укупној површини од најмање 1.909,71 м²
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Гу за имовину у циљу исправљења неправилности упутила је обавештења удружењима, опомене пред утужење и покренула поступак за иселење
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • обавештења број 361-141/14-III-16 и 361-68/13-III-25 од 05.08.2019. године • обавештење са повратницом упућено ДС • обавештење са повратницом упућено СУР • Наша Кафана

Неправилност 14.9	<ul style="list-style-type: none"> • Градска управа за имовину није предузела све мере за наплату потраживања од корисника пословног простора у износу од 76.708 хиљада динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину је упутила опомене пред утужење као и покретање поступка утужења преко градског правобранилаштва.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • опомене пред утужење • захтев за покретање поступка упућен градском правобранилаштву

15) Потраживања за закуп и откуп стамбеног простора

Неправилност 15.1	<ul style="list-style-type: none"> У билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања по основу закупа станова на којима град Крагујевац има право коришћења, располагања и управљања, а за које стручне, административне и финансијске послове, у име и за рачун Града Крагујевца као закуподавца, обавља ЈСП „Крагујевац“ најмање у износу од 15.043 хиљада динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> У току је израда Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини Града, којом ће између осталог, ради усклађивања са Законом о јавној својини и Законом о становању и одржавању зграда, бити замењена сада важећа Одлука о стицању и давању станова у закуп и којом ће бити прописана намена предметних станова, надлежност и поступци за располагање истима. Ову Одлуку доноси Скупштина града. Овом Одлуком дефинисаће се начин управљања и коришћења предметних станова и дефинисаће се начин евидентирања плаћања по основу коришћења истих. Поред тога, у току је савјештавање података до којих су дошле екипе изласком на терен, са подацим које по захтеву ГУ за имовину доставља ЈСП, а који су и даље контрадикторни и нејасни, а представљају основ за администрирање.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> извештај о спроведеним радњама дописи ЈСП Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке, број Решења 112-692/19 од 12.09.2019 године

Неправилност 15.2	<ul style="list-style-type: none"> Градска управа за имовину није предузела све мере за наплату потраживања од корисника стамбеног простора у закупу у износу од 42.287 хиљада динара и од корисника по датим кредитима солидарности у износу од 4.868 хиљада динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Ради наплате потраживања од корисника стамбеног простора у закупу, закупцима су послате опомене пред утужење, са навођењем износа дуга и роком од 10 дана за уплату дугованог износа. Ако плаћање неизврше у року биће покренути судски поступци пред надлежним судом. Ради наплате потраживања од корисника по датим кредитима солидарности, поднети су РГЗ-у захтеви за упис извршне вансудске хипотеке, након кога ће бити покренут извршни поступак у складу са законом о хипотеци.. За станове за које у уговорима не постоји хипотекарна изјава, корисницима су послате опомене са налогом да у року од 10 дана доставе овој управи оверену хипотекарну изјаву ради уписа у РГЗ и реализације исте. Послате су 2 опомене којима је покренут поступак извршења вансудских хипотека
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> опомене упућене закупцима (3 примерака) захтеви за упис хипотеке у РГЗ(8 примерака) опомене за давање хипотекарне изјаве(3 примерка) Опомене (2 примерка) На захтев доставићемо додатну документацију уколико је потребно

16)Обавезе

Неправилност 16.1	<ul style="list-style-type: none"> Ревизијом је утврђено да су обавезе у билансу стања Градске управе града Крагујевца за 2018. годину, више односно мање исказане у односу на налаз ревизије, исказане и то: Обавезе према добављачима у мањем износу за 244 хиљаде динара и (2) Пасивна временска разграничења у мањем износу за 67.476 хиљада динара
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> У циљу отклањања неправилности које се односе на народни музеј и центар за развој услуга социјалне заштите "Кнегиња Љубица" , ГУ за имовину ће предложити градском већу усвајање решења којима ће се наведена неправилност отклонити. У циљу отклањања неправилности ГУ за имовину је упутила обавештења за 3 актива ловачког удружења Шумадија Крагујевац, ГУ за имовину упутила је обавештење Савезу цивилних инвалида рата и од истих добила Уговор о закупу пословних просторија на неодређено време, ГУ за имовину је упутила обавештење Удружењу параплегичара и квадриплегичара Шумадије, ГУ за имовину је са Регионалном агенцијом Шумадије и Поморавља, закључила уговор о коришћењу пословног простора по бенифицираним условима, по одлуци градског већа ГУ за имовину је упутила обавештење Фудбалском клубу „Шумарице“, ГУ за имовину је упутила допис Ловачком удружењу Шумадија, Крагујевац (предметни објекат ресторан ЛОВАЦ), и да је исто одговорило захтевом да им се као објекат (такозвани објекат Кнеза Данила) да у закуп по бенифицираној закупнини. Истог дана је ловачко удружење Шумадија повукло захтев и доставило представку преко пуномоћника, након чега је ГУ за имовину затражила од градског правобранилаштва мишљење за даље поступање у овом предмету које је и добила. У наредном периоду ГУ за имовину ће предузети све законом дозвољене радње на основу добијеног мишљења Градског правобранилаштва. ГУ за имовину упутила је обавештење Удружењу за производњу воћа из Чумића обавештење у вези коришћења предметног пословног простора. ГУ за имовину изласком на терен утврдила је ко су корисници 2 локала на адреси Косовска 2 за које је ревизија установила да да се не зна ко су корисници. Корисник наведених локала је : Удружење дистрофичара Шумадијског округа, које је имало уговор о коришћењу предметног простора са ЈП Дирекција за урбанизам и изградњу Крагујевац. Уписом јавне својине града Крагујевца на предметном пословном , поменуто Удружење поднело је захтев Комисији за доделу пословног простора по бенифицираним условима, да им се наведени простор, да по бенифицираној закупнини. НАПОМЕНА ГУ за имовину ће према свим удружењима и организацијама које нису поступиле у складу са обавештењима која су примили, покренути одговарајуће поступке пред надлежним судом. ГУ за имовину у циљу отклањања неправилности предузела је следеће мере и то: У МЗ 21.Октобар два фудбалска клуба су на основу Решења Градског већа бр.361-56/19-V од 18.04.2019. године и бр.361-55/19-V од 18.04.2019. године закључили Уговоре о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупнини. У МЗ Вашариште на основу Одлуке Градског већа бр.361-225/18-V од 09.11.2018. године закључен је Уговор о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупнини.

- У МЗ Петровац ГУ за имовину је покренула поступак за давање у закуп предметног пословног простора предлогом Решења Градском већу за умањење почетне лиценциционе цене које је исто и усвојила Решењем бр.361-138/19-V од 12.09.2019. године, након чега ће ГУ за имовину расписати јавни Оглас за давање у закуп свих пословних просторија као мере исправљења.
- Гу за имовину у циљу отклањања неправилности упутила је допис којим тражи од Демократске странке основ за коришћење предметног простора. Како ДС није поступила по наведеном допису, и није регулисала коришћење предметног простора преко надлежних скупштинских одбора Града Крагујевца, то је ГУ за имовину покренула поступак пред Градским правобранилаштвом за иселење наведене политичке странке.
- НАПОМЕНА: ДС је на основу Одлуке одбора за урбанизам, стамбено-комуналне делатности и заштиту животне средине Скупштине Града Крагујевца, добила предметни простор на коришћење на период од 5 година без накнаде, уз обавезу да са ЈП предузеће за изградњу града Крагујевца, закључи Уговор о међусобним правима и обавезама. У међувремену је ГУ за имовину уписала јавну својину града Крагујевца на предметном пословном простору.
- ГУ за имовину покренула поступак уписа јавне својине Града Крагујевца на локалима у ул. Иве лоле рибара број 15 и 17, а да је за покренут поступак уписа права коришћења Града Крагујевца на локалима који се налазе на адреси Иво Лола Рибар број 19 (6 локала). ГУ за имовину ће кроз програм EXCHANGE 5, извршити издвајање посебних делова са мерењем тачне квадратуре. Пројектни биро који ће обављати ове послове биће изабран 23.09.2019 када ће се спровести поступак отварања понуда. Након спровођења напред поменутих поступака предметни пословни простори ће бити предмет јавног оглашавања.
- ГУ за имовину је покренула преко градског правобранилаштва поступак утужења за повраћај предметних пословних просторија у државину града Крагујевца што је резултирало потписивањем меморандума о разумевању у циљу мирног решења спора . поступак је у току и на основу састанака који су одржани у ТП Србија-Делхаизе Србија, доо, Београд, очекује се потписивање споразума којим ће се решити вишедеценијски проблем.
- Гу за имовину у циљу исправљења неправилности, упутила је обавештење удружењу крагујевчана и пријатеља Крагујевца у Београду, на које су исти одговорили упућивањем молбе за продужење уговора о закупу или закључењу новог уговора
- У току је израда Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини Града, којом ће, ради усклађивања са Законима и подзаконским актима из области јавне својине, становања и планирања и изградње. Ову Одлуку доноси Скупштина града. Овом Одлуком дефинисаће се начин управљања и коришћења пословног простора и дефинисаће се начин евидентирања плаћања по основу коришћења истог. Поред тога, у току је савјивање података до којих су дошле екипе изласком на терен, са подацим које по захтеву ГУ за имовину доставља ЈСП, а који су и даље контрадикторни и нејасни, а представљају основ за администрацију.
- У току је израда Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини Града, којом ће између осталог, ради усклађивања са Законом о јавној својини и Законом о становању и одржавању зграда, бити замењена сада важећа Одлука о стицању и давању станова у закуп и којом ће бити прописана намена предметних

	<p>станова, надлежност и поступци за располагање истима. Ову Одлуку доноси Скупштина града. Овом Одлуком дефинисаће се начин управљања и коришћења предметних станова и дефинисаће се начин евидентирања плаћања по основу коришћења истих. Поред тога, у току је сравњивање података до којих су дошле екипе изласком на терен, са подацим које по захтеву ГУ за имовину доставља ЈСП, а који су и даље контрадикторни и нејасни, а представљају основ за администрирање.</p> <ul style="list-style-type: none"> • У току 2019. године прокњижена су потраживања за откуп станова по Уговорима закљученим на 40. година у целости.
<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<ul style="list-style-type: none"> • обавештења упућена наведеним субјектима • захтев Удружењу дистрофичара • Одлука Градског већа за Регионална Агенција Шумадије и поморавља, • захтев ловачког друштва, • допис ловачког друштва о повлачењу захтева за представком пуномоћника, • захтев за мишљење градском правобраниоцу од стране градске управе за имовину, и мишљење градског правобраниоца, • Решења Градског већа бр.361-56/19-V од 18.04.2019. године и бр.361-55/19-V од 18.04.2019. године са Уговорима о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупнини • Одлука Градског већа бр.361-225/18-V од 09.11.2018. године са Уговором о коришћењу пословног простора по бенифицираној закупнини. • Решење о умањењу почетне лицитационе цене бр.361-138/19-V од 12.09.2019. године. • обавештење са повратницом упућено ДС • захтев за покретање поступка упућен градском правобранилаштву. • Одлука одбора за урбанизам, стамбено-комуналне делатности и заштиту животне средине Скупштине Града Крагујевца • Захтев РГЗ-служба за катастар непокретности Крагујевац за упис јавне својине на Град Крагујевац који је упућен преко е-шалера. • Захтев РГЗ-служба за катастар непокретности Крагујевац за упис јавне својине на Град Крагујевац који је упућен преко е-шалтера. • Меморандум о сарадњи • Допис правобранилаштву • допис удружењу 16.08.2019 • Молба удружења од 10.09.2019 • Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини града Крагујевца бр.112-692/19-XVI од 12.09.2019. године • извештај о спроведеним радњама • дописи ЈСП • Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке, број Решења 112-692/19 од 12.09.2019 године. • Налог бр. 1104

17) Систем интерних контрола

Неправилност 17.1	<ul style="list-style-type: none"> Градска управа за имовину не врши евидентирање промена у основним средствима (набавка или отуђење) у помоћним евиденцијама основних средстава истог дана односно наредног дана од добијања рачуноводствене исправе, већ се то врши након истека године и извршеног пописа основних средстава, односно књижење у главној књизи не прати књижење у помоћним евиденцијама
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину је у циљу исправљања неправилности из тачке 17.1 извештаја ревизије преузела је организационе мере, како би правовремено вршила евидентирања промена код основних средстава, тако да се промене у смислу, отуђења и набавки ОС, књиже у помоћној евиденцији истога или наредног дана од дана пријема рачуноводствене документације.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Решење о искњижењу број 400-202/19-V од 12.09.2019. год. картица инвентарски број 3149

Неправилност 17.2	<ul style="list-style-type: none"> Градска управа за имовину је свако улагање у капитално (инвестиционо) одржавање објекта током година евидентирала под посебним инвентарским бројевима у помоћној евиденцији, уместо да је извршено увећање вредности објекта (основног средства)
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину у току 2019. године евидентира увећање вредности инвестиционог одржавања објекта у складу са примедбом. Урађена је модификација информатичког програма, на основу којег је могуће извршити увећање вредности објекта.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Аналитичке картице основног средства број 443 и 3293, 554 и 678

Неправилност 17.3	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину за већи део непокретности који се води у помоћним евиденцији Управе не поседује листове непокретности, ни изворну документацију (уговоре, рачуне и слично)
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Прибављање и евидентирање наведене документације је у току. За прибављање изворне документације која служи као основ за упис непокретности у РГЗ, Радни тим за праћење активности на попису имовине града Крагујевца за 2019 годину је тражио од свих ЈП, ЈКП и установа којима је оснивач Град да доставе документацију којом располаже, од ГУ за просторно планирање тражени су подаци о посебним деловима – становима ради уписа у РГЗ, као и оригинална пројектна документација са грађевинским и употребним дозволама. Ради се о преобимној документацији која се односи на све врсте непокретности које се воде у помоћним евиденцијама Управе, па наведени посао захтева много више времена него што је дужина рока за овај Извештај ГУ за имовину у току 2019. године врши евидентирање непокретности према валидној документацији.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> допис Радног тима број 060-370/2019-V-01 упућени ЈП, ЈКП и установама којима је оснивач Град дописи упућени ГУ за просторно планирање Решење Градског већа број 400-1234/19-V од 16.09.2019. године о искњижењу књиговодствене вредности Авала 6, Налог за књижење број 295 од 16.09.2019. године

Неправилност 17.4	<ul style="list-style-type: none"> Градска управа за имовину није извршила контролу коришћења пословног простора којим располаже град
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> ГУ за имовину у смислу отклањања неправилности из ове тачке током контроле ДРИ извршила теренску и књиговодствену контролу коришћења пословног простора којим располаже Град Крагујевац, што је резултирало

	упућивањем опомена закупцима као и покретање поступака утужења.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Фотографије са терена(Гу за имовину поседује више стотина фотографија са терена од којих Вам у прилогу шаљемо осам због величине фајла. • Опомена пред утужење и тужбе.

Неправилност 17.5	<ul style="list-style-type: none"> • Пописне комисије Градске управе за имовину нису извршиле попис имовине и обавеза или у складу са Уредбом или у складу са Решењима о образовању комисије и Планом рада
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Гу за имовину решењем број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019.комисију за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019 годину која ће одклонити предметне неправилности,а у смислу додатних мера и активности које се тичу имовине и обавеза Гу за имовину је решењем број 112-692/19-XVI од 12.09.2019. године формирала радни тим за израду нацрта одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином града Крагујевца.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке, број Решења 112-692/19 од 12.09.2019 године • Гу за имовину решењем број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019.комисију за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019 годину • План рада комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину.

Неправилност 17.6	<ul style="list-style-type: none"> • Рокови достављања Извештаја о извршеном попису, разликују се у Решењу о образовању комисије и Плану рада комисије
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Гу за имовину решењем број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. формирала је Комисију за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019 годину и кроз усвојени план рада стриктно одредила рокове за завршетак пописа .
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Гу за имовину решењем број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019.комисију за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019 годину • План рада комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину.

Неправилност 17.7	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала земљиште набављено 2016.године, иако је исто евидентирано у главној књизи, односно ГУ за имовину није извршила усаглашавање главне књиге и помоћне књиге основних средстава
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • ГУ за имовину је евидентирало у помоћној евиденцији део земљишта, јер нису достављене пресуде које се односе на 2016-ту годину од стране Правобранилаштва, на основу којих би се евидентирало земљиште, као и трошкови поступка.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Налог за књижење 307 • Списак набавке земљишта у 2016-тој години. • Допис Правобранилаштву.

Неправилност 17.8	<ul style="list-style-type: none"> • Градска управа за имовину није водила помоћну књигу основних средстава (зграда и грађевинских објеката) која обезбеђује детаљне податке о свим основним средствима дефинисаним Правилником
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Помоћна евиденција основних средстава за 2019. годину садржи све потребне податке дефинисаним Правилником.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Картице основних средстава 5989, 5532, 6200, 6230, 5998

Неправилност 17.9	<ul style="list-style-type: none"> Градска управа за имовину није предузела све потребне мере за наплату потраживања, односно закупци стамбеног и пословног простора не врше редовно плаћање обавеза за закуп простора и за рефундацију сталних трошкова у складу са роковима предвиђеним Уговором, што за последицу има низак ниво наплате потраживања (код пословног простора 20,83% доспелих потраживања на дан 31.12.2018. године, а код стамбеног 2,04% доспелих потраживања на дан 31.12.2018. године)
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> За закуп стамбеног и пословног простора закупцима су послате опомене пред утужење, са навођењем износа дуга и роком за уплату дугованог износа. Ако плаћање неизврше у року биће покренути судски поступци пред надлежним судом. За закуп пословног простора градском правобранилаштву упућени су и предлози за покретање судских поступака ради наплате дуга и раскида уговора. Поред тога, ова Управа је у септембру 2019. године преузела велики број стамбених и пословних јединица након окончања поступка ликвидације над ЈП ГСА, а којима је то ЈП управљало. За већину стамбених јединица издатих у закуп постојала су огромна дуговања за која ЈП ГСА није благовремено покретало поступке за наплату, па је тај дуг наслеђен, а због краткоће времена од преузимања до ове контроле ДРИ, није било могуће спровести све мере за повећање нивоа наплате потраживања по овим основама.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> опомене пред утужење заскупаца станова (3 примерка) опомене пред утужење заскупаца пословног простора (3 примерка) предлози за покретање судских поступака упућени Граском правобраниоцу (3 примерка) Одлука о покретању и Одлука о окончању ликвидационог поступка над ЈП ГСА

Неправилност 17.10	<ul style="list-style-type: none"> У помоћној евиденцији купаца ГУ за имовину не води се јединствена аналитичка евиденција потраживања за сваког закупца појединачно, пошто се за истог закупца јавља више аналитичких картица
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> У току 2019-те године поступљено је по наводима из неправилности 17.10 извештаја ревизије и врши се свођење на јединствене аналитичке картице за истог закупца.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> Изјава руководиоца о мери исправљења.

Неправилност 17.11	<ul style="list-style-type: none"> Градска управа за имовину након истека уговора о закупу пословног и стамбеног простора није спровела поступак за давање простора у закуп нити је закључила анекс уговора, а корисник закупа је наставио да користи просторије
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> У току је израда Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини Града, којом ће, ради усклађивања са Законом о јавној својини и Законом о становању и одржавању зграда, бити замењена сада важећа Одлука о стицању и давању станова у закуп и којом ће бити прописана намена предметних станова, надлежност и поступци за располагање истима. Ову Одлуку, на предлог управе за имовину доноси Скупштина града. Поред тога, закупцима су послате опомене за захтевима за доставу документације ради провере испуњености услова за анексирање уговора, као и опомене за плаћање дуга по основу закупа. Ове опомене и захтеви за доставу документације послате су и закупцима станова из СИРП програма, за које се паралелно ради и на изналагању модела за откуп станова, на основу Закључка Владе РС број 360-6707/2019-1 од 4. јула 2019. године. Ради утврђивања стварног стања и потреба, врши се и непосредна провера на терену и прикупљање

	<p>документације. А што се тиче пословног простора Градска управа за имовину покренула је поступак за јавно оглашавање пословног простора тако што је упутила Градском већу предлог решења за умањење почетне лицитационе цене а коју је исто и усвојило Решењем број 361-138/19 –V од 12.09.2019 године након чега ће Гу за имовину расписати јавни оглас за давање у закуп свих пословних просторија као меру исправљења ове тачке.</p>
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • Решење ГУ за имовину о формирању радног тима за израду Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини града Крагујевца број 112/692/19-XVI од 12.09.2019. године; • Опомене са захтевима за доставу документације (3 примерка) • Опомене СИРП (3 примерка) • Извештај са терена • Закључак Владе РС • Електронски допис о одређивању представника града Крагујевца у радној групи која ће се бавити начином спровођења препорука из закључка Владе РС • Решење о умањењу почетне лицитационе цене бр.361-138/19-V од 12.09.2019. године

Неправилност 17.12	<ul style="list-style-type: none"> • За најмање 118 станова за које се ЈСП изјаснило да нема податке и 77 станова за које се изјаснило да исте не администрира, а који су јавна својина Града Крагујевца не постоје поуздани подаци ко ове станове администрира (издаје у закуп и наплаћује) да ли су станови заузети (да ли их неко користи или не), да ли су закључени уговори, као ни подаци о плаћању закупнине и сталних трошкова; Упоређивањем достављених прегледа утврђено је да се за најмање 14 станова у Чегарској улици, ЈСП првобитно изјаснило да исте администрира, затим да о истима нема податке, док се за најмање осам станова (улица Чегарска и Спасеније Цане Бабовић) ЈСП првобитно изјаснило да исте администрира, а затим да их не администрира што значи да не постоји тачна евиденција о становима које ЈСП званично администрира
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> • Ради утврђивања стварног стања на терену, екипе су излазиле и обилазиле локације на којима се налази 353 стана за које се није могло утврдити ко их администрира (Град или ЈСП) и ко их користи, док је од ЈСП Крагујевац поново је тражено да доставе сву расположиву документацију за наведене станове. По налогу радника са терена, корисници предметних станова су достављали документацију којом доказују правни основ коришћења предметног стана. Извршено је сравњивање стања са терена са документацијом коју је ЈСП доставило и документацијом коју су доставили корисници, па је о томе сачињен Извештај, а за сваки стан је оформљена посебна фасцикла са прилозима (фотографије, уговори о закупу, коришћењу или откупу, одлуке или решења о закупу на одређено, на неодређено време, о откупу и сл.). Подаци прикупљени од ЈСП-а се још увек сравњују јер су и даље контрадикторни и нејасни, а представљају основ за администрирање. Поред тога, годишњим пописом за 2019. годину биће утврђено још релевантних података ради дефинитивног разјашњења ове проблематике.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> • извештај о спроведеним радњама са прилозима (3 примерка) • дописи ЈСП Крагујевац • Решење ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године. • План рада комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину.

Неправилност 17.13	<ul style="list-style-type: none"> Градска управа за имовину није обезбедила одговарајуће средство обезбеђења потраживања, што за последицу има низак ниво наплате потраживања од продаје станова по свим врстама и отплате стамбених зајмова, односно у 2018. години наплаћено је 7.257 хиљада динара, што представља 9,69% доспелих потраживања на дан 31.12.2018. године
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Ради наплате потраживања од корисника по датим кредитима солидарности, поднети су РГЗ-у захтеви за упис извршне вансудске хипотеке, након кога ће бити покренут извршни поступак у складу са законом о хипотеци.. За станове за које у уговорима не постоји хипотекарна изјава, корисницима су послате опомене са налогом да у року од 10 дана доставе овој управи оверену хипотекарну изјаву ради уписа у РГЗ и реализације исте. Послате су 2 опомене којима је покренут поступак извршења вансудских хипотека. Правобранилаштву је предато 8 предлога за покретање поступка ради наплате потраживања по основу стамбених зајмова.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> захтев РГЗу опомена – захтев за хипотекарну изјаву предлози за покретање поступка за стамбене зајмове(8 примерака)

Неправилност 17.14	<ul style="list-style-type: none"> Град Крагујевац (Градска управа за имовину) није успоставио хипотеку у своју корист на становима солидарности који су продати по основу Уговора о међусобним правима и обавезама на стану, који су закључени између купаца и ЈП „Градска стамбена агенција“, иако је ова обавеза дефинисана Уговорима
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Ради успостављања хипотеке на становима солидарности, поднети су РГЗ-у захтеви за упис извршне вансудске хипотеке, након кога ће бити покренут извршни поступак у складу са законом о хипотеци.. За станове за које у уговорима не постоји хипотекарна изјава, корисницима су послате опомене са налогом да у року од 10 дана доставе овој управи оверену хипотекарну изјаву ради уписа у РГЗ и реализације исте. Послате су 2 опомене којима је покренут поступак извршења вансудских хипотека
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> захтев РГЗ (8 примерака) опомена – захтев за хипотекарну изјаву (3 примерка)

Неправилност 17.15	<ul style="list-style-type: none"> Градска управа за имовину није вршила обрачун камате за кашњења у плаћањима доспелих рата и анuitета за откуп станова и за отплату стамбених зајмова
Опис мере исправљања	<ul style="list-style-type: none"> Извршен је обрачун законске затезне камате за кашњење у плаћањима доспелих рата корисника стамбених зајмова за период од почетка отплате зајма. Подаци о износу основног дуга и износу затезне камате достављени су Одељењу за стамбене послове како би се спровео поступак наплате потраживања путем реализације меница физичких лица – корисника стамбених зајмова судским путем. Обрачунате з.з. камате прокњижене су књиговодствено. Обрачун затезне камате за кашњење у плаћањима доспелих анuitета за откуп станова се одрађује за период од почетка отплате кредита до датума доспелости последњег анuitета, а све у складу са анuitетним планом. Аналитичке картице преузете из евиденције ЈП „Градска стамбена агенција“, Крагујевац користе се у обрачуну камате. До дана подношења одазивног извештаја одрађено је 30% потребних обрачуна и ГУ за имовину обрачунаће камату и преосталим купцима станова и наставиће да обрачунава камату за кашњење у плаћањима.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> обрачун з.з. камате за корисника стамбеног зајма; налог за књижење број 292 од 5.08.2019 године, аналитичке картице корисника зајма (5 примера) налог за књижење број 293 31.08.2019. године обрачун з.з. камате за купца стана; аналитичке картице купаца (5 примера).

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

18. Као што је објашњено под тачком 3.2.1. Напомена уз Извештај код пописа имовине и обавеза на дан 31.12.2018. године утврђено је следеће

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Приликом пописа дела потраживања и обавеза Градска управа за имовину није извршила усаглашавање са свим дужницима и повериоцима, и то најмање једном годишње	ГУ за имовину ће извршити са свим дужницима и повериоцима усаглашавање на основу ИОСА и конфирмација.	Шеф одељења за економско-финансијске послове	31.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
2	У пописним листама није извршено уношење књиговодственог натуралног стања пописане имовине и није унета цена пописане имовине, што није у складу са чланом 9. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем	Градска управа за имовину ће кроз годишњи попис имовине потраживања и обавезе за 2019. годину исправити наведену неправилност а кроз рад Комисије која је формирана решењем начелника ГУ за имовину Решење ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XXVI-19 од 08.08.2019. године	Председник комисије	25.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
3	Градска управа за имовину није водила помоћну књигу основних средстава (зграда и грађевинских објеката) која обезбеђује детаљне податке о свим основним средствима дефинисаним Правилником	Помоћна евиденција основних средстава за 2019. годину садржи све потребне податке дефинисане Правилником. Унос података у помоћној евиденцији врши према подацима из основне документације за књижење.	Шеф службе за економско финансијске послове	Мере су већ преузете и наставиће се у континуитету.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
4	Пописној комисији пре почетка пописа дати су подаци из књиговодства, односно из одговарајућих евиденција о количинама, пре уписивања стварног стања у пописне листе, услед чега за део основних средстава нису утврђене стварне количине мерењем, бројањем, проценом и сличним поступцима и уношење тих података у пописне листе	Градска управа за имовину ће кроз годишњи попис имовине потраживања и обавезе за 2019 годину исправити наведену неправилност а кроз рад комисије која је формирана решењем начелника ГУ за имовину Решење ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године.	Председник пописне комисије	25.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
5	Приликом пописа нису утврђене стварне површине пописане имовине с обзиром да пописне листе не садрже одговарајуће јединице мере (комада уместо м2)	Кроз попис имовине за 2019. годину отклонили се наведене неправилности.	Председник пописне комисије	25.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
6	У Извештајима о попису имовине није наведено стварно и књиговодствено стање имовине, разлике између стварног стања утврђеног пописом и књиговодственог стања	Кроз налоге комисије за попис имовине и обавеза Градске управе за имовину за 2018. годину наложено је отклањање неправилности, које ће додатно бити предмет провере комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину.	Председник пописне комисије	25.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
7	Градска управа за имовину је свако улагање у капитално (инвестиционо) одржавање објекта евидентирала под посебним инвентарским бројевима у помоћној евиденцији, уместо да је извршено увећање вредности објекта (основног средства)	ГУ за имовину у току 2019. године евидентира увећање вредности инвестиционог одржавања објекта у складу са примедбом. Урађена је модификација информатичког програма, на основу којег је могуће извршити увећање вредности објекта.	Начелник управе	Исправљење је већ примењено и наставиће се у континуитету.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
8	У пописним листама ГУ за имовину са стањем на дан 31.12.2017. године први пут су пописани поједини објекти (стамбени и пословни), на основу чега је извршено укњижавање у помоћне евиденције непокретности ове Градске управе, изласком на терен пописне комисије за утврђивање стања на дан 31.12.2018. године утврђено је да исти објекти на терену не постоје, односно комисија која је вршила попис на дан 31.12.2017. године није вршила физички попис на терену објеката и да нема документацију на основу које је уписала ове објекте, односно без аката (доказа о прибављању непокретности) и без изласка терен, пописна комисија је у пописне листе додала одређени број објеката	Кроз налоге комисије за попис имовине и обавеза Градске управе за имовину за 2018. годину наложено је отклањање неправилности, које ће додатно бити предмет провере комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину.	Председник пописне комисије	25.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
9	Исти објекти исказани су у помоћној евиденцији више пута, односно дошло је до дуплирања истих, а да се притом код појединих површине или адресе разликују	Кроз налоге комисије за попис имовине и обавеза Градске управе за имовину за 2018. годину наложено је отклањање неправилности, које ће додатно бити предмет провере комисије за попис имовине и обавеза за 2019. годину.	Председник пописне комисије	25.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
10	За већи део непокретности који се води у помоћним евиденцији Градска управа за имовину не поседује листове непокретности, којим би се доказало власништво на пописаним непокретностима	ГУ за имовину поседује део листова непокретности за неке непокретности који скоријег датума. Будући да Листови непокретности важе месец дана безпредметно је узимати их, а с РГЗ служба катастра непокретности имамо сарадњу тако да по подношењу захтева листове непокретности добијемо одмах.	Руководиоци одељења и служби у ГУ за имовину.	Листови непокретности обезбеђују се по службеној дужности, по потреби због ограниченог рока важења.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
11	У помоћној евиденцији локала ГУ за имовину који су предмет пописа, воде се и објекти који по својој сврси и намени не припадају пословном простору (станови, обданишта, трим стазе)	ГУ за имовину је у 2019. години а по налогу комисије за попис имовине из 2018. године предметне објекте прекњижила на одговарајућа конта.	Шеф службе за економско финансијске послове	31.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
12	Пописне листе достављене уз Извештај нису потписане од стране чланова пописне комисије и од стране руковоца имовином	Градска управа за имовину ће кроз годишњи попис имовине потраживања и обавезе за 2019. годину исправити наведену неправилност, а кроз рад Комисије која је формирана решењем начелника ГУ за имовину, број Решења ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године.	Председник пописне комисије	25.12.2019. године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
13	Комисија за попис није предала Извештај о попису Централној пописној комисији до дана одређеним Решењем о образовању комисије, Планом рада пописне комисије (ГУ за имовину)	ГУ за имовину решењем број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. формирала је Комисију за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019 годину и кроз усвојени план рада одредила рокове за завршетак пописа .	Председник пописне комисије	25.12.2019. године

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

- Изјава о мерама исправљења
- Решење ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године и План рада комисије
- Картица основног средства бр.5532, 6200, 6230, 5998
- Аналитичке картице 443, 3293, 554, 678
- Дуплиране картице за пословни простор бр.4236, 699, 4212 и 3192
- Дуплиране картице за стамбени простор бр.136, 143, 272 и 269....
- Лист непокретности бр.7916 КО Крагујевац 3

III

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

19.)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Градска управа за имовину није поднела захтев за упис права јавне својине града Крагујевца у евиденцију РГЗ, објеката који се налазе у књигама града Крагујевца и то најмање за: (1) 188 јединица пословног простора, (2) 634 јединица стамбеног простора, (3) 14 јединица спортских објеката (4) 18 објеката културе	Градска управа за имовину је поднела захтеве РГЗ-у чиме је ушла у поступак исправљања предметне неправилности	Начелник и Руководиони одељења и служби ГУ за имовину	31.12.2020. године

20.)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Градска управа за имовину у својим пословним књигама није евидентирала објекте који се у евиденцији РГЗ воде као јавна својина Града и то најмање за: (1) 6.515 јединица путева и улица; (2) 10 спортских објеката; (3) седам објеката културе; (4) један трг	ГУ за имовину ће кроз попис комисије за годишњи попис имовине и обавезе за 2019 .годину ући у поступак исправљања предметне неправилности.	Председник пописне комисије	31.12.2020. године

21.)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Градска управа за имовину није уписала јавну својину на најмање 41 пословном простору којима управља ЈСП „Крагујевац“ и на најмање 39 станова којима управља и евиденцију води Центар за социјални рад „Солидарност“, због непоседовања документације	ГУ за имовину због обимног посла на прикупљању документације потребне за укључивање јавне својине у законском року ће укључити наведене непокретности	Начелник и Руководиоци одељења и служби ГУ за имовину	31.12.2020 године.

22.)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	У билансу стања града Крагујевца, мање је исказана вредност зграда и грађевинских објеката за најмање 20 Домова културе (простор у МЗ Десимировач и МЗ Горња Сабанта се чак и издаје)	ГУ за имовину је покренула поступак утврђивања непокретности преко Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине Града Крагујевца.	Шеф Службе за економско финансијске послове	31.12.2020. године

23.)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Градска управа за имовину није поднела захтев за упис јавне својине Града за најмање 19 објеката Дома културе који се у РГЗ-у воде као својина Републике Србије, док су месне заједнице уписане као корисници истих; Најмање осам објеката Дома културе нису укњижњени као објекти у РГЗ-у	ГУ за имовину покренула је поступак уписа јавне својине на предметним непокретностима који ће завршити у законском року.	Шеф службе за пословни простор	31.12.2020. године

24.)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	У помоћној евиденцији Градске управе за имовину није исказана вредност за најмање 10 фудбалских терена и спортских игралишта и није покренут поступак за упис права својине над истим	ГУ за имовину је у току ревизије евидентирала 13 спортских објеката на територији Града Крагујевца. За остале ће се евидентирање спровести у законском року.	Руководиоци служби	31.12.2020 године

25.)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Објекат „Искра“ није евидентиран у евиденцији РГЗ нити је на истом уписано право јавне својине	У току ревизије прибављена је грађевинска дозвола. За осталу документацију поступак прибављања је у току, и по добијању исте, биће предата у РГЗ за упис.	Шеф службе за пословни простор	31.01.2020 године

26.)

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	ГУ за имовину у својим пословним књигама није евидентирала најмање 2.456 јединица земљишта које су у РГЗ јавна својина, односно у Консолидованом билансу стања Града Крагујевца мање је исказана вредност најмање за 2.456 јединица земљишта	Начелник Градске управе за имовину формирао је комисију за годишњи попис имовине преко које ће се евидентирати наведене непокретности, и утврдити фактичко стање. Након евидентирања непокретности, добијени подаци биће достављени Комисији за утврђивање књиговодствене вредности имовине Града Крагујевца, која је формирама од стране Градског већа.	Председници пописних комисија	31.12.2021. године

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

- Захтеви РГЗ-у служба за катастар непокретности
- Решење о формирању радног тима за израду нацрта Одлуке, број Решења 112-692/19 од 12.09.2019 године
- Захтев ГУ за имовину
- Обавештење ГУ за опште и зајеничке послове – Одељење писарнице – архива
- Обавештење Комисије за процену књиговодствене вредности непокретности

- Закључак Градског већа о усвајању Извештаја Комисије за процену књиговодствене вредности непокретности
- Захтев ГУ за имовину према РГЗ-у служба за катастар непокретности
- Извештај РГЗ-а служба за катастар непокретности према ГУ за имовину
- Допис ГУ за имовину према Агенцији за реституцију
- Картица основног средства и Решење о искњижењу књиговодствене вредности пројектне документације
- Картица основног средства и Грађевинска дозвола за објекат ИСКРА
- Решење ГУ за имовину о образовању комисије за годишњи попис имовине, потраживања и обавеза за 2019. годину број 060-365/XVI-19 од 08.08.2019. године.

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





РЕПУБЛИКА СРБИЈА

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ

ГРАДСКА УПРАВА ЗА РАЗВОЈ

Број: XXIV-01/017-2020

Датум: 23.12.2020 године

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, Градска управа за развој Крагујевац (правни следбеник Градске управе за имовину Крагујевац), подноси

ДОПУНУ ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ДЕЛОВА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ГРАДСКЕ УПРАВЕ ЗА ИМОВИНУ ГРАДА КРАГУЈЕВЦА ЗА 2018 ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-257/2019-04/15 од 18. јун 2019. година

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) Економска класификација

1.	Неправилност број 1	Део прихода, примања, расхода и издатака није правилно планиран и извршен према одговарајућој економској класификацији и то: Ревизијом је утврђено да су расходи у финансијским извештајима укупно исказани: (1) у већем износу за 1.322 хиљаде динара и у мањем износу за 1.322 хиљаде динара и (2) расходи и приходи у већем износу за 3.529 хиљаде динара јер приликом рефундације сталних трошкова од стране закупаца није вршена корекција сталног трошка већ је прокњижен приход.
2.	Опис мере исправљања	Доставља се документација којом се потврђује отклањање наведене неправилности. ГУ за развој врши корекцију сталних трошкова за износ извршене рефундације од стране корисника пословног простора (налог за књижење, картице 421300 и др).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Градска управа за развој (Градска управа за имовину): Картица конта 423521 за 2020. годину, налог за књижење број 5, извод број 35, Записник 13П-2480/18 од 30.1.2020. године; Аналитичка картица конта 423531 за 2020. годину, налог за књижење број 53 од 27.10.2020. године, извод број 299, рачун број 66-2020, Налог за исправку књижења од

		25.9.2020. године, извод 267 од 25.9.2020. године, Налог за књижење број 267 од 25.9.2020. године, Субаналитичке картице конта 421300 и 421200, налог за исправку књижења од 3.11.2020. године, Извод број 306, налог за књижење 3034 и 3035, Аналитичка картица потраживања закупца ЗЦК „Vivere“, Налог за књижење 345, налог за исправку књижења од 14.8.2020. године, аналитичка картица потраживања закупца ПД Центар за пољопривреду и рурални развој, рачун број 2100/2020, Налог за исправку књижења од 25.9.2020. године, извод 267 од 25.9.2020. године, Налог за књижење број 267 од 25.9.2020. године, Субаналитичке картице конта 421300 и 421200, налог за исправку књижења од 3.11.2020. године, Извод број 306, налог за књижење 3034 и 3035, Аналитичка картица потраживања закупца ЗЦК „Vivere“, Налог за књижење 345, налог за исправку књижења од 14.8.2020. године, аналитичка картица потраживања закупца ПД Центар за пољопривреду и рурални развој, рачун број 2100/2020.
--	--	--

2) Нефинансијска имовина

1.	Неправилност број 2	2.1. Ревизијом је утврђено да је нефинансијска имовина у билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца за 2018. годину више односно мање исказана у односу на налаз ревизије и то: (1) Некретнине и опрема у мањем износу за 5.608.556 хиљада динара; (2) Природна имовина у мањем износу за 926.140 хиљада динара и (3) Нефинансијска имовина у припреми и аванси у вишем износу за 805.130 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	У 2020. години извршено је књижење кроз пословне књиге Града водоводне и канализационе мреже у укупном износу од 1.135.184.110 динара.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука број XXV/2 од 28.8.2020. године, Решење број 400-1037/20-V од 21.9.2020. године, налог за књижење број 3043 од 21.9.2020. године, аналитичке картице 011151 Водовод и 011152 Канализација, као и спецификација из помоћне евиденције основних средстава за конто картице 011151 Водовод и 011152 Канализација.

3) Станови

1.	Неправилност број 3	3.4. У Консолидованом билансу стања Града Крагујевца мање је исказана вредност станова за 97 станова, који су унети у евиденцију без вредности.
2.	Опис мере исправљања	Извештајем Комисије о процени књиговодствене вредности имовине, нису још увек процењени сви станови.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Помоћна евиденција основних средстава на дан 9.11.2020. године, Изјава Комисије број V-61/20 од 12.11.2020. године, Спецификација конта 011115.

1.	Неправилност број 3	3.5. У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца исказана је већа вредност стамбених зграда и станова за најмање 154.457 хиљада динара, а која се односи на 46 стана која нису у власништву града (за 35 станова констатовала пописна комисија да су откупљени у претходном периоду и 11 који су према достављеним подацима грешком унети у евиденцију 2018. године јер су већ откупљени претходних година).
2.	Опис мере исправљања	11 станова према достављеним подацима су грешком унети у евиденцију 2018. године, јер су већ откупљени

		претходних година. Наведни станови искњижени су из пословних књига града на дан 27.12.2019. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Спецификација 11 станова искњижених 27.12.2019. године, Налог за књижење 440 од 27.12.2019. године.

1.	Неправилност број 3	3.6. У консолидованом билансу стања града Крагујевца исказана је већа вредност зграда и грађевинских објеката за 40 станова који су у поступку откупа на рате, који су према уговору власништво купца.
2.	Опис мере исправљања	У току 2019. године предузете су активности око уписа хипотеке и поднето је 8 захтева за упис током септембра месеца. Резултат наведене активности је следећи: уписане су хипотеке у корист Града на 3 стана док је упис хипотеке обустављен за 4 стана (непотпуна документација уз захтев за упис, неслагање површине станова у уговору и према подацима у РГЗ), 1 стан је откупљен. У току 2019. године на адресе 8 учесника конкурса, упућене су Опомене да се доставе хипотекарне изјаве. Резултат слања опомена је следећи: 3 учесника конкурса су отплатили станове у целисти, док су 5 учесника упутили молбу Управи града да се хипотека не уписује због високе накнаде према јавном бележнику. За преостале станове нису поднети захтеви за упис хипотеке (5 станова су обезбеђени меницама, за 7 станова у улици Светозара Марковића и 4 стана у Маглићкој улици у току је поступак уписа станова као посебних делова кроз који ће бити извршен и упис хипотеке).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Информација број 360-Сл/20-XXIV-02 од 16.11.2020. године, Спецификација ових станова из помоћне евиденције основних средстава са датумом искњижења за станове који су искњижени. Потврде да су станови отплаћени, Решења РГЗ-а о уписаним вансудским хипотекама.

1.	Неправилност број 3	3.7. У помоћној евиденцији ГУ за имовину се налази и 11 јединица станова за које је Пописна комисија која је извршила попис непокретности на стањем на дан 31.12.2018. године констатовала да не постоје на терену или су нетачне адресе (3.3.2).
2.	Опис мере исправљања	Градска управа за развој, у вези са активностима пописне комисије за 2018. годину након чега је искњижено 11 станова (комисија је констатовала да не постоје на терену), затражиће да се провери основ за искњижење и изврши увид у рачуноводствену документацију која је пратила цео поступак искњижења. Наведене активности биће део редовног годишњег пописа за 2020. годину. Доставља се и писана информација начелника ГУ за заједничке послове којом се потврђује да је искњижење наведених 11 станова извршено на основу Извештаја пописне комисије за 2018. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Спецификација искњижених основних средстава и Писана информација број 463-Сл/20-XVI од 12.11.2020. године, Налог за књижење број 215 од 1.7.2019. године и налог број 440 од 27.12.2019. године, спецификације искњижених станова из помоћне евиденције од 1.7.2019. године и 27.12.2019. године, као и картице искњижених основних средстава из помоћне евиденције и Писана информација начелника ГУ за заједничке послове од 26.11.2020. године, број XXIV-225/20.

4) Пословни простор

1.	Неправилност број 4	4.5. У консолидованом билансу стања Града Крагујевца и у Билансу стања ГУ за имовину мање је исказана вредност за најмање један локал површине 71 м ² (ул. Бранка Радичевића 20), док није могуће утврдити да ли су сви локали у улици Иве Лоле Рибара по Одлуци број 023-24/09-1 од 27.4.2009. године евидентирани као имовина града из разлога што се у евиденцији ГУ воде локали у тој улици али не на тим адресама и различите су квадратуре од спецификације која је саставни део Одлуке.
2.	Опис мере исправљања	Урађен је табеларни приказ са локалима Нискоградње из којих се види да ли су исти у јавној својини или државини и да ли има закупаца или не и да ли су евидентирани у књигама или не. Поред тога достављамо вам и писану инфомрацију.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Информација Градске управе за развој, Одељења за евиденцију број: Сл./20-XXIV од 12.11.2020. године, табеларни преглед пословног простора Нискоградње, картице основних средстава из помоћне евиденције ГУ за развој инв. број. 3175,3174, 328, 3168, 473, 3169, 480, 3171, Обавештење у вези потписивања Анекса уговора број 361-Сл./20-XIV - 02 од 9.10.2020. године.

1.	Неправилност број 4	4.6. У консолидованом билансу стања Града Крагујевца и у Билансу стања ГУ за имовину мање је исказана вредност за 41 јединицу пословног простора и две гараже укупне површине 1.583,52 м ² , које администрира ЈСП Крагујевац.
2.	Опис мере исправљања	У пословним књигама Града, евидентиран је пословни простор који издаје ЈСП Крагујевац.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Спецификација из помоћне евиденције за локале од 11.12.2020. године, Информација број 463-Сл/20-XXIV-02. од 12.11.2020. године, Изјава у вези са гаражама од 12.11.2020. године, број Сл./20-XVI, извод РГЗ, Одлука о оснивању ЈСП Крагујевац, Одлука о оснивању Јавног предузећа за стамбене услуге.

1.	Неправилност број 4	4.7. У консолидованом билансу стања Града Крагујевца и у Билансу стања ГУ за имовину мање је исказана вредност зграда и грађевинских објеката за шест објеката који се налазе у Градцу (Република Хрватска).
2.	Опис мере исправљања	Одмаралиште Градац евидентирано је у пословним књигама Града.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картица основног средства из помоћне евиденције инвентарски број 6288, Уговор о куповини и продаји зграде, налог за књижење број 337.

5) Објекти образовања

1.	Неправилност број 5	5.1. У помоћној евиденцији ГУ за имовину, односно у Консолидованом билансу стања града Крагујевца мање је исказана вредност објеката за потребе образовања за најмање 24 ставке (објекта), укупне површине 15.591 м ² који су у помоћној евиденцији исказани без вредности.
2.	Опис мере исправљања	Извештајем Комисије за процену књиговодствене вредности имовине Града констатовано је да још увек нису процењени објекти образовања, јер је приоритет у процени у претходном периоду био процена земљишта.

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Спецификација конта 011131 из помоћне евиденције на дан 11.11.2020. године, Информација број V-61/20 од 12.11.2020 године.
----	---	--

6) Аутопутеви, путеви, мостови

1.	Неправилност број 6	6.1. У консолидованом билансу стања града Крагујевца мање је исказана вредност улица и путева за најмање 1.434 ставке које су у помоћној евиденцији исказане без вредности.
2.	Опис мере исправљања	Извештајем Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града наведено је да улице и путеви још увек нису процењени, јер је приоритет у процени дат процени стамбених и пословних објеката и процени грађевинског земљишта. Процена наведена имовине биће извршена током наредне 2021. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изјава Комисије број V-61/20 од 12.11.2020. године.

1.	Неправилност број 6	6.2. У консолидованом билансу стања града Крагујевца мање је исказана вредност саобраћајница за најмање 13.050 хиљада динара (конто 011100 Зграде и грађевински објекти) за изведене инвестиционе радове у 2018. години.
2.	Опис мере исправљања	Инвестициони радови су евидентирани у помоћној књизи основних средстава надлежне Градске управе за развој у 2019. и 2020. години.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картице основних средстава из помоћне евиденције ГУ за развој инв. број 2167, 3589, 3983, 6277, 7454, 7460, 7462, 7461, 7458, 6290, 6291, 6292, 6293, 6294, 6295, 6296, 7459, Окончана ситуација 10-10792 од 18.5.2020. године, Налог за књижење број 378 од 18.5.2020. године, Налог за књижење број 338 од 12.09.2019. године.

7) Водоводна и канализациона мрежа

1.	Неправилност број 7	У консолидованом билансу стања града Крагујевца мање је исказана вредност водоводних и канализационих мрежа најмање за 993.446 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	У 2020. години извршено је књижење кроз пословне књиге Града водоводне и канализационе мреже у укупном износу од 1.135.184.110 динара.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука број XXV/2 од 28.8.2020. године, Решење број 400-1037/20-V од 21.9.2020. године, налог за књижење број 3043 од 21.9.2020. године, аналитичке картице 011151 Водовод и 011152 Канализација, као и спецификација из помоћне евиденције основних средстава за конто картице 011151 Водовод и 011152 Канализација.

8) Спортски и рекреациони објекти

1.	Неправилност број 8	8.1. У билансу стања Градске управе за имовину града Крагујевца мање је исказана вредност спортских објеката за најмање седам објеката, укупне површине 7.237 м ² који су у помоћној евиденцији исказани без вредности. 8.2. У Билансу стања ГУ за имовину није евидентирано најмање објекат Хиподром, Стадион ФК Јадран, објекат Искра и два објекта на језеру у Шумарицама површине
----	---------------------	---

		149м ² односно на групи 011100 Зграде и грађевински објекти (спортски и рекреациони објекти) мање је исказана вредност најмање за ове објекте.
2.	Опис мере исправљања	<p>На основу Извештаја Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града којим се процењује књиговодствена вредност спортских објеката, извршено је евидентирање објеката кроз пословне књиге града.</p> <p>У поступку ликвидације установе Спортско рекреативни центар за спорт Младост, ГУ за развој је преузела стадионе ФК Јадран и објекат Хиподром као и све остале објекте који су дати Установи Младост на коришћење. Објекти су евидентирани у пословним књигама града без вредности, осим хале Језеро. Накнадно је Комисија за процену књиговодствене вредности имовине проценила вредност наведених објеката и иста је укњижена у пословне књиге града дана 13.11.2020. године.</p> <p>Евидентирана су два објекта на језеру у помоћној књизи основних средстава ГУ за развој на основу записника о примопредаји, али без вредности. Процена вредности наведених објеката још увек није утврђена.</p> <p>Кроз програм exchange није извршено мерење тачне квадратуре, јер на земљишту постоји много сувласника.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Спецификација конта 011193 из помоћне евиденције на дан 11.11.2020. Записници о примопредаји, Извештај комисије број 06-74/20-V-01 од 13.11.2020. године, Закључак Градског већа број 463-515/20-V од 19.11.2020. године, Картице основних средстава ГУ за развој инв. број 6978, 3223, 6972, 6973, 467, Налог за књижење број 3132 од 13.11.2020. године са спецификацијом објеката са процењеним вредностима.</p> <p>Картице основног средства инвентарски број 6286 и 6287 из помоћне евиденције, закључни лист и преглед вредности објеката СРЦ Младост на дан 31.12.2018. Извештај Комисије за утврђивање вредности имовине број 06-74/20-V-01 од 13.11.2020. године, Закључак Градског већа број 463-515/20-V од 19.11.2020. године, Налог за књижење број 3132 од 13.11.2020. године са спецификацијом процењених и евидентираних вредности објеката.</p> <p>Картица објекта Зграда угоститељства инв. број 6974, и помоћна зграда инв. број 6975 из помоћне евиденције, Информација Комисије број V-61/20 од 12.11.2020. године и Обавештење Секретаријата за имовину број 361-Сл/20-XIV-02 од 9.10.2020. године.</p>

9) Опрема, 011200

1.	Неправилност број 9	9.1. ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала опрему која је део ликвидационог остатка ЈП „ГСА“ па је у Консолидованом билансу стања града Крагујевца мање исказана вредност опреме за 1.163 хиљаде динара.
2.	Опис мере исправљања	Евидентирана је опрема у вредности 1.163.000 динара која је део ликвидационог остатка ЈП ГСА и то на основу извештаја о спроведеном поступку ликвидације из месеца августа 2018. године. Приликом редовног пописа имовине, потраживања и обавеза града Крагујевца за 2019. годину део опреме дуже лица која нису запослена у Граду. Наведена опрема је пописана на основу реверса.
3.	Докази који се прилажу уз овај	Налог за књижење 498 од 31.12.2019. године, Извештај о

извештај да је мера исправљања предузета	спроведеном поступку ликвидације, Писана информација број 463-Сл/20-XXIV-02, реверси за поједина лица, пописне листе.
--	---

10) Остале некретнине и опрема, 011300

1. Неправилност број 10	10.2. ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала аутобуска стајалишта па је у Консолидованом билансу стања града Крагујевца мање исказана вредност Осталих некретнина и опреме за најмање пет аутобуских стајалишта (могуће 22 стајалишта) које је АД „Дуванпромет“, Крагујевац поклонио Граду.
2. Опис мере исправљања	Поред евидентираних стајалишта за која су достављени докази кроз Одазивни извештај града Крагујевца од 17.09.2019. године (Изјава број 2054 од 28.11.2005. године коју је дало "Дуванпромет" АД Крагујевац и картице основних средстава) није извршен попис свих осталих стајалишта у граду нити су иста евидентирана кроз пословне књиге града.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета.	Помоћна евиденција основних средстава, Информација број 463 Сл./20-XXIV-02 од 12.11.2020. године.

11) Земљиште, 014100

1. Неправилност број 11	11.1. У помоћној евиденцији ГУ за имовину , односно у Консолидованом билансу стања Града Крагујевца мање је исказана вредност земљишта за најмање 2.255 ставки земљишта, укупне површине 692.13,49 ха које су у помоћној евиденцији исказане без вредности.
2. Опис мере исправљања	Извештајем Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине града Крагујевца назначено је са напоменом да ће Комисија до краја јануара 2021. године извршити процену преосталих грађевинских парцела. Такође достављамо и налоге за књижење са спецификацијом које парцеле су прокњижене а које нису из Извештаја и достављамо картице из помоћне евиденције за одређене парцеле.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Извештаји Комисије за утврђивање књиговодствене вредности имовине Града Крагујевца, Налог за књижење број 3044 од 9.9.2020. године, Преглед евидентираних парцела из Извештаја уз Налог, Закључак Градског већа број 463-408/20-V од 9.9.2020. године, Извештај комисије број 060-336/20-V-01 од 19.08.2020. године. године, Информација Одељења за финансијске послове просторног планирања, инвестиција и имовине број XXVI -547/20 од 30.11.2020. године, Преглед парцела које нису прокњижене по Извештајима комисије, Спецификација из помоћне књиге основних средстава, Картице из помоћне евиденције дуплираних парцела земљишта 2106 и 2107, 2113 и 2114, 2145 и 5201.

1. Неправилност број 11	11.2. У помоћној књизи ГУ за имовину , односно у Консолидованом билансу стања Града Крагујевца мање је исказана вредност земљишта у износу 131.684 хиљада динара за парцеле земљишта које је ЈП „Предузеће за изградњу града Крагујевца“ откупило од физичких лица.
2. Опис мере исправљања	Градској управи за имовину (ГУ за развој) достављена су 632 уговора од стране Предузећа за изградњу града Крагујевца (ЈП Путеви Крагујевца). Од наведеног броја

		<p>уговора за 112 уговора, чија је оквирна вредност 41.763.164 динара уписана је јавна својина и у поступку је евидентирање у пословним књигама града. Градском правобранилаштву је достављено 219 Уговора у циљу покретања судског поступка. Достављамо Информацију Градског правобранилаца по којој се наводи да од 219 Уговора, коју су достављени од ГУ за развој на даљу надлежност, сви су у обради, и за 90% њих су пуштене тужбе, док ће за остатак бити исто поступљено али након одговора РГЗ који смо тражили на доставу. У великој већини случајева се ради о томе, да је на предметним земљиштима спровођен поступак парцелације/препарцелације, па је било немогуће одредити удео који је узет.</p> <p>Градска управа за развој наводи да код већине ових предмета (219 уговора) друга уговорна страна није уписана као власник непокретности, већ се води као корисник, а најчешће није уопште уписана.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Информација број Сл /20-XXIV-02 од 9.11.2020. године, Спецификација прокњижених уговора, налог за књижење 349 од 4.10.2019. године и 6.11.2020. године, за девет предмета Подаци из РГЗ –а да је уписана јавна својина, Решење Суда, Уговор, картица основног средства из помоћне евиденције, девет Тужби поднетих у октобру 2019. године, као и десет Тужби поднетих у периоду од августа до октобра 2020. године, Информација Градског Правобранилаштва број 75/2020 од 26.11.2020. године.</p>

13) Финансијска имовина

1.	Неправилност број 13	<p>Ревизијом је утврђено да је финансијска имовина у консолидованом билансу стања завршног рачуна буџета града Крагујевца за 2018. годину, у односу на налаз ревизије, исказана и то: (1) Краткорочна потраживања у мањем износу за 67.476 хиљада динара; и (2) Активна временска разграничења у мањем износу за 244 хиљаде динара.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Достављамо књиговодствену документацију о стању потраживања за издат пословни простор Књигиња Љубица и Народни музеј; Извршена је теренска контрола пословног простора где су се налазила три ловачка удружења (МЗ Ресник, МЗ Нови Милановац и МЗ Велика Сугубина) и констатује се да је простор празан, односно да нема корисника у наведеном простору. Што се тиче цивилних инвалида рата постоји Уговор о закупу од 28.04.1977. године на неодређено време по коме у претходном периоду није вршено задужење корисника (у току је поступак реституције). За удружење параплегичара и квадриплегичара Шумадије, закључен је Уговор од 09.10.2019. и месечно се фактурише закуп. Са регионалном агенцијом је такође закључен уговор о коришћењу пословног простора по бенефицираним условима, а у 2020. години је регионалној агенцији дат на коришћење без накнаде подрумски део објекта у кући Ђуре Јакшића. По овом основу закључен је и Уговор од 10.11.2020. године. Достављамо вам и записник о теренској контроли од 09.11.2020. године за пословни простор који је користио ФК Шумарице којим се потврђује да наведени објекат не постоји на терену, од прошле године, након избијања пожара када је и месна заједница пресељена на нову локацију (преко пута школе у Шумарицама). Што се тиче</p>

		<p>објекта ресторана Ловац достављамо вам писану информацију и записнике са састанка од 12.07.2019. године и 09.10.2020. године. Достављамо вам записник о теренској контроли од 06.11.2020. године о објекту у Чумићу, којим се констатује да је пословни простор празан. Такође закључен је Уговор са удружењем дистрофичара Шумадијског округа за коришћење простора у улици Косовска 2 по бенефицираној закупници. За два објекта – пословни простор Мала Врбица и Доње Грбице постоје корисници простора са којима није закључен уговор о закупу и корисници нису задуживани за коришћење пословног простора, али су им префактурисани стални трошкови за елект енергију. У Доњим Грбицама извршена је теренска контрола којом је извршен физички увид у објекте које користи месна заједница и утврђено је да наведени објекат који користи купац Лаки Маркет није у оквиру објекта месне заједнице већ је посебан објекат. Купац наведеног пословног простора користи само струју са бројила који гласи на Град. За Месну заједницу Ресник достављамо информацију да је пословни простор коришћен у току 2019 и 2020 године, а да није закључен уговор. Демократска странка – закључен је уговор о закупу пословног простора и издају се месечне фактуре и достављамо аналитичку картицу купаца за 2020. годину. У вези са објектима у улицама Иво Лоле Рибара и Милоја Павловића достављамо вам детаљну информацију за све локале, део локала је у поступку реституције, за део локала је уписана јавна својина Република а град је држалац, за део локала је уписана јавна својина града, такође је и Градско правобранилаштво изјавило жалбу за локале где је уписана јавна својина Републике. Такође вам достављамо и табеларни преглед са свим локалима по Одлуци скупштине града, са спецификацијом свих локала, њиховим површинама, статусом својине, да ли су локали евидентирани у књигама ГУ за развој и да ли постоје субјекти који их користе и да ли су субјекти закључили уговор са градом.</p> <p>За локале - ТП Србије достављамо вам закључен споразум о међусобном регулисању имовинских права и обавеза. Од преузетих 6 јединица пословног простора, 3 се не користе а за 3 је закључен уговор о закупу и издају се фактуре за закуп и евидентирају се потраживања.</p> <p>Градско веће је пословни простор у Булевару Деспота Стефана у Београду дало на коришћење по бенефицираној закупници Удружењу Крагујевчани и пријатеља Крагујевца. Закључен је уговор и испостављају се фактуре као и књижно задужење за трошкове енергије.</p> <p>Нацрт Одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином града није донет.</p> <p>Градска управа за развој, Секретаријат за имовину доставља Информацију да потраживања по основу закупа станова која у име и за рачун града администрира ЈСП Крагујевац, биће прокњижена код бюджетског корисника Управе за развој као и у главној књизи Трезора када буде потписан записник о сравању са ЈСП.</p> <p>Достављамо Информацију ЈСП Крагујевац којом се изјављује да међусобно дужничко поверилачки односи ЈСП Крагујевац са Градом, односно надлежним управама за период 2003 до данас по свим основама, нису усаглашени.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Аналитичка картица потраживања конто 122111 према Народном музеју и ЦЗРУСЗ „Кнегиња Љубица“ за 2020 годину, Књижно задужење број 3054/2020, 3113/2020,

	<p>3144/2020, Писана информација XXVI-497/20 од 12.11.2020. године, записник са терена, фотографије; Уговор од 28.4.1977. године, писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године; Одлука број 361-151/19-V од 4.10.2019. године, Уговор од 9.10.2019. године, Аналитичка картица купца за 2020. годину, рачун број 2590/2020; Одлука Градског већа за Регионалну агенцију за економски развој Шумадије и Поморавља број 361-27/19-V, Уговор број 361-13/19-XVI, Записник о примопредаји пословног простора од 8.2.2019. године, аналитичка картица купца Регионална агенција за економски развој Шумадије и Поморавља за 2020. годину, рачун број 2587/2020; Решење Градског већа број: 361-95/20-V од 5.6.2020. године, Уговор број 464-41/20-XXIV од 10.11.2020. године, Одлука о давању пословног простора у закуп („Службени лист града Крагујевца“, број 38/15, 3/16, 34/16 и 29/20); Записник од 9.11.2020. године; Записник са састанка од 9.10.2020. године, Записник о главној расправи од 12.7.2019. године, Писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године; Записник и фотографије; Одлука број 361-150/19-V од 4.10.2019. године, Уговор од 9.10.2019. године, аналитичка картица купца за 2020. годину, рачун број 2589/2020, Решење Градског већа број 361-55/19-V, Уговор број 361-29/19-XVI, аналитичка картица купца ФК „Ердоглија 1931“, записник о примопредаји пословног простора од 24.4.2019. године, Решење Градског већа број 361-56/19-V, Уговор број 361-30/19- XVI, аналитичка картица купца ФК „21. октобар“, записник о примопредаји пословног простора од 24.4.2019. године, Одлука Градског већа број 361-225/18-V, Уговор број 361-154/18- XVI, аналитичка картица купца Боксерски клуб „БК-КГ“ и Боксерски клуб „Лукач“, записник о примопредаји пословног простора од 20.11.2018. године, Решење Градског већа број 361-138/19-V); Записници са терена и фотографије, Писана информација број 361-сл/20-XXIV/02 од од 16.11.2020. године и Писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године; Одлука број 361-193/19-I/01 од 22.11.2019. године, Уговор од 29.11.2019. године, Аналитичка картица купца за 2020. годину, Извештај 463-Сл./20-XXIV/02 од 12.11.2020. године, Закључак број 361-199/20-I/01 од 1.10.2020. године, Одлука о додељивању простора за рад градском одбору Либерално демократске партије у Крагујевцу број 361-189/12-I/02 од 19.11.2012. године, табеларни преглед коришћења пословног простора и Писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године, Уговори о закупу број 361-181/19-XVI, 361-182/19-XVI и 361-183/19-XVI, аналитичка картица корисника „Драгстор Станово“, рачун број 2592/2020, књижно задужење број 3122/2020, аналитичка картица корисника Милионер доо, рачун број 2523/2020, аналитичка картица корисника СТП Океан, рачун број 2524/2020 и књижно задужење број 3121/2020; Решење број 361-156/19-V од 9.10.2019. године, Уговор број 361-77/14-XVI од 11.10.2020. године, аналитичка картица купца за 2020. годину, Писана информација ЈСП „Крагујевац“ број 01-8866 од 9.11.2020. године, Консолидовани финансијски извештаји завршног рачуна буџета града Крагујевца за 2019. годину, писана информација број 360-Сл/20-XXIV-02 од 24.11.2020. године, Информација о статусу коришћења простора у Месној заједници Доње Грбице, број Сл./2020-XXIV-02 од 25.11.2020. године, Информација о коришћењу бројила у МЗ Доње Грбице,</p>
--	---

14) Потраживања – пословни простор

1.	Неправилност број 14	<p>14.1. У Билансу стања Градске управе за имовину, па самим тим и у консолидованом билансу стања града Крагујевца мање су исказана потраживања најмање у износу 2.491 хиљаду динара за пословни простор који су у 2018. години користили без накнаде и без закљученог уговора три ловачка удружења, Савез цивилних инвалида рата, Друштво параплегичара, Регионална агенција Шумадије и Поморавља, фудбалски клуб „Шумарице“, Ресторан „Ловац“, Удружење за производњу воћа и два локала на адреси Косовска број 2 за која се не зна ко је корисник простора.</p> <p>14.2. У билансу стања Градске управе за имовину, па самим тим и у консолидованом билансу стања града Крагујевца мање су исказана потраживања по основу заузећа пословног простора код најмање седам месних заједница у износу од најмање 622 хиљаде динара.</p> <p>14.3. У Билансу стања Градске управе за имовину, па самим тим и у консолидованом билансу стања града Крагујевца мање су исказана потраживања најмање у износу 436 хиљада динара за пословни простор површине 128,9 м² који је у 2018. години користила Демократска странка без накнаде и без закљученог уговора.</p> <p>14.4. У билансу стања Градске управе за имовину, па самим тим и у консолидованом билансу стања града Крагујевца мање су исказана потраживања у износу од 5.064 хиљаде динара по основу заузећа за најмање осам јединица пословног простора у 2018. години укупне површине 302,07 м² који су у имовину Града пренети из ЈКП „Нискоградња“.</p> <p>14.5. У билансу стања Градске управе за имовину, па самим тим и у консолидованом билансу стања града Крагујевца мање су исказана потраживања у износу од 6.402 хиљаде динара по основу заузећа четири јединице пословног простора (локали на адреси: Др Јована Ристића број 1 и 12, Краља Петра Првог број 32 (2 локала)) које су јавна својина града Крагујевца, а издата од стране ТП Србија (Delhaize Serbia doo, Beograd).</p> <p>14.6. У Билансу стања Градске управе за имовину, па самим тим и у Консолидованом билансу стања града Крагујевца мање су исказана потраживања најмање у износу 29 хиљада динара за закуп пословног простора од 258,24 м² у Београду које користи Удружење крагујевчана и пријатеља Крагујевца у Београду и 600 хиљада динара за потраживања по основу рефундације сталних трошкова.</p> <p>14.7. У Билансу стања Градске управе за имовину, па самим тим и у Консолидованом билансу стања града Крагујевца мање су исказана потраживања најмање у износу 9.013 хиљада динара за пословни простор који је у 2018. години издавало ЈСП „Крагујевац“.</p>
----	----------------------	---

		<p>14.8. Градска управа за имовину је у току 2018. године мање остварила приходе најмање у износу од 15.045 хиљада динара због шест закључених уговора о закупу без накнаде и због заузећа 27 јединица пословног простора укупне површине од најмање 1.712 м² без правног основа и без спроведене процедуре за издавање и без закљученог уговора о закупу пословног простора у укупној површини од најмање 1.909,71 м².</p> <p>14.9. Градска управа за имовину није предузела све мере за наплату потраживања од корисника пословног простора у износу од 76.708 хиљада динара.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Извршена је теренска контрола пословног простора где су се налазила ловачка удружења (МЗ Ресник, МЗ Велика Сугубина и МЗ Нови Милановац) и иста су сада празна, односно нема корисника у наведеном простору. Што се тиче цивилних инвалида рата постоји Уговор о закупу од 28.04.1977. године на неодређено време, у претходном периоду није вршено задужење корисника. За Удружење паралигичара и квадриплегичара Шумадије, закључен је Уговор од 09.10.2019. године и месечно се фактурише закуп. Са регионалном агенцијом је такође закључен уговор о коришћењу пословног простора по бенефицираним условима, а у 2020. години је регионалној агенцији дат на коришћење без накнаде подрумски део објекта у кући Ђуре Јакшића. По овом основу закључен је и Уговор од 10.11.2020. године. Достављемо вам и записник о теренској контроли од 09.11.2020. године за пословни простор који је користио ФК Шумарице којим се потврђује да наведени објекат не постоји на терену од прошле године, након избијања пожара када је и месна заједница пресељена на нову локацију (преко пута школе у Шумарицама). Што се тиче објекта ресторана Ловац достављамо вам писану информацију и записнике са састанка од 12.07.2019. године и 09.10.2020. године. Достављамо вам записник о теренској контроли од 06.11.2020. године о објекту у Чумићу, којим се констатује да је пословни простор празан. Такође закључен је Уговор са удружењем дистрофичара Шумадијског округа за коришћење простора у улици Косовска 2 по бенефицираној закупини. За два објекта – пословни простор Мала Врбица и Доње Грбице постоје корисници простора са којима није закључен уговор о закупу и корисници нису задуживани за коришћење пословног простора али су им префактурисани стални трошкови за електричну енергију од стране ГУ за заједничке послове. У Доњим Грбицама извршена је теренска контрола којом је извршен физички увид у објекте које користи месна заједница и утврђено је да наведени објекат који користи купац Лаки Маркет није у оквиру објекта месне заједнице већ је посебан објекат. Купац наведеног пословног простора користи само струју са бројила који гласи на Град. За Месну заједницу Ресник достављамо информацију да је пословни простор коришћен у току 2019 и 2020 године а да није закључен уговор. Демократска странка – закључен је уговор о закупу пословног простора и издају се месечне фактуре и достављамо аналитичку картицу закупца за 2020. годину.</p> <p>У вези са објектима у улицама Иво Лоле Рибара и Милоја Павловића достављамо вам детаљну информацију за све локале, део локала је у поступку реституције, за део локала је уписана јавна својина Република а град је држалац, за</p>

		<p>део локала је уписана јавна својина града, такође је и Градско правобранилаштво изјавило жалбу за локале где је уписана јавна својина Републике. Такође вам достављамо и табеларни преглед са свим локалима по Одлуци скупштине града, са спецификацијом свих локала, њиховим површинама, статусом својине, да ли су локали евидентирани у књигама ГУ за развој и да ли постоје субјекти који их користе и да ли су субјекти закључили уговор са градом.</p> <p>За локале - ТП Србије достављамо вам закључен споразум о међусобном регулисању имовинских права и обавеза. Од преузетих 6 јединица пословног простора, 3 јединице се не користе а за 3 је закључен уговор о закупу и издају се фактуре за закуп и евидентирају се потраживања.</p> <p>Градско веће је пословни простор у Булевару Деспота Стефана у Београду дало на коришћење по бенефицираној закупини Удружењу Крагујевчани и пријатеља Крагујевца. Закључен је уговор и испостављају се фактуре као и књижно задужење за трошкове енергије.</p> <p>Достављамо Информацију ЈСП Крагујевац којом се изјављује да међусобно дужничко поверилачки односи ЈСП Крагујевац са Градом, односно надлежним управама за период 2003 до данас по свим основама, нису усаглашени.</p> <p>Достављамо вам збирне картице подсубаналитике конта 122111 на дан 01.10.2020. године као и Извештај о раду ГУ за заједничке послове о раду програма за праћење станова и пословног простора.</p> <p>У току 2020. године упућено је 26 опомена корисницима пословног простора којима је истекао уговор о закупу у циљу регулисања имовниско - правних односа и након истека рока из опомене поднето је 7 предлога градском правобранилаштву, за покретање поступка пред надлежним судом. Достављамо информацију да су сви прикључци за комуналне услуге: струја, вода грејање, пренети на Градску управу за имовину односно развој и да се рефундација сталних трошкова не врши преко месних заједница.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Обавештења упућена субјектима, захтев Удружењу дистрофичара, Одлука Градског већа за Регионалну агенцију за економски развој Шумадије и Поморавља број 361-27/19-V, Уговор број 361-13/19-XVI, Записник о примопредаји пословног простора од 8.2.2019. године, аналитичка картица купца Регионална агенција за економски развој Шумадије и Поморавља, записник са терена, фотографије; Уговор од 28.4.1977. године, писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године; Одлука број 361-151/19-V од 4.10.2019. године, Уговор од 9.10.2020. године, Аналитичка картица купца за 2020. годину, рачун број 2590/2020, Решење Градског већа број: 361-95/20-V од 5.6.2020. године, Уговор број 464-41/20-XXIV од 10.11.2020. године, Одлука о давању пословног простора у закуп („Службени лист града Крагујевца“, број 38/15, 3/16, 34/16 и 29/20); Записник од 9.11.2020. године; Записник са састанка од 9.10.2020. године, Записник о главној расправи од 12.7.2019. године, Писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године; Одлука број 361-150/19-V од 4.10.2019. године, Уговор од 9.10.2019. године, аналитичка картица купца за 2020. годину, рачун број 2589/2020; Решење Градског већа број 361-55/19-V, Уговор број 361-29/19-XVI, аналитичка картица купца ФК „Ердоглија 1931“, записник о примопредаји пословног простора од 24.4.2019. године,</p>

		<p>Решење Градског већа број 361-56/19-V, Уговор број 361-30/19- XVI, аналитичка картица купца ФК „21. октобар“, записник о примопредаји пословног простора од 24.4.2019. године, Одлука Градског већа број 361-225/18-V, Уговор број 361-154/18- XVI, аналитичка картица купца Боксерски клуб „БК-КГ и Боксерски клуб „Лукач“, записник о примопредаји пословног простора од 20.11.2018. године, Решење Градског већа број 361-138/19-V, Записници са терена и фотографије, Писана информација број 361-сл/20-XXIV/02 од од 16.11.2020. године и Писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године, Одлука број 361-193/19-I/01 од 22.11.2019. године, Уговор од 29.11.2019. године, Аналитичка картица купца за 2020. годинуИзвештај 463-Сл./20-XXIV/02 од 12.11.2020. године, Закључак број 361-199/20-I/01 од 1.10.2020. године, Одлука о додељивању простора за рад градском одбору Либерално демократске партије у Крагујевцу број 361-189/12-I/02 од 19.11.2012. године, табеларни преглед коришћења пословног простора и Писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године, Уговори о закупу број 361-181/19-XVI, 361-182/19-XVI и 361-183/19-XVI, аналитичка картица корисника „Драгстор Станово“, рачун број 2592/2020, књижно задужење број 3122/2020, аналитичка картица корисника Милионер доо, рачун број 2523/2020, аналитичка картица корисника СТП Океан, рачун број 2524/2020 и књижно задужење број 3121/2020, Решење број 361-156/19-V од 9.10.2019. године, Уговор број 361-77/14-XVI од 11.10.2020. године, аналитичка картица купца за 2020. годину, Писана информација ЈСП „Крагујевац“ број 01-8866 од 9.11.2020. године, Консолидовани финансијски извештаји завршног рачуна буџета града Крагујевца за 2019. годину, Информација секретаријата за имовину број 360-Сл/20-XXIV-02 од 24.11.2020. године, Тужбе број: П-558/19 од 31.5.2019. године, П-560/19 од 31.5.2019. године и П-832/19 од 13.9.2019. године; Писана информација број 360-Сл/XXIV-02 од 23.11.2020. године, 19 примерка опомена са повратницама, Збирне картице подсубаналитике конта 122111 на дан 1.10.2020. године, Табеларни преглед стања потраживања и уплата са стањем на дан 1.10.2020. године; Писана информација XXVI-75/2020 од 3.11.2020. године и закључни листови месних заједница, Писана информација број XXV-814/2020 од 10.11.2020. године, Књижно задужење број 1-09/2020 од 28.10.2020. године, Аналитичка картица купца ЈП ПТТ за 2020. годину, Обрачун за август МЗ Доње Грбице за Лаки маркет, Аналитичка картица купца Лаки маркет, Обрачун број 08/2020 МЗ Мала Врбица, Аналитичка картица купца Раде змај.</p>
--	--	---

15) Потраживања за закуп и откуп стамбеног простора

1.	Неправилност број 15	<p>15.1. У билансу стања Градске управе за имовину мање су исказана потраживања по основу закупа станова на којима град Крагујевац има право коришћења, располагања и управљања, а за које стручне, административне и финансијске послове, у име и за рачун Града Крагујевца као закуподавца, обавља ЈСП „Крагујевац“ најмање у износу од 15.043 хиљада динара.</p> <p>15.2. Градска управа за имовину није предузела све мере за наплату потраживања од корисника стамбеног простора у</p>
----	----------------------	---

		закупу у износу од 42.287 хиљада динара и од корисника по датим кредитима солидарности у износу од 4.868 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	Нацрт одлуке о прибављању, располагању и управљању имовином у јавној својини града Крагујевца није донет. ЈСП Крагујевац писаном информацијом наводи да целокупни међусобно дужничко поверилачки односи између ЈСП Крагујевац и Града нису усаглашени од 2003. године. Градска управа за развој, Секретаријат за имовину доставља Информацију да потраживања по основу закупа станова која у име и за рачун града администрира ЈСП Крагујевац, биће прокњижена код буџетског корисника Управе за развој као и у главној књизи Трезора када буде потписан записник о савјезу са ЈСП. У току 2020. године послато је 17 опомена за закуп стамбеног простора дана 23.11.2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Писана информација ЈСП „Крагујевац“ број 01-8866 од 9.11.2020. године, Консолидовани финансијски извештаји завршног рачуна буџета града Крагујевца за 2019. годину, писана информација број 360-Сл/20-XXIV-02 од 24.11.2020. године; Писана информација број 360-Сл/XXIV-02 од 23.11.2020. године, Лист књиге издате поште на дан 23.11.2020. године, 17 опомена за закупце стамбеног простора, Збирне картице подсубаналитике конта 122111 и 122146 на дан 1.10.2020. године, Табеларни преглед стања потраживања и уплата са стањем на дан 1.10.2020. године, Извештај о раду везано за програме за праћење закупа станова и пословног простора број XXVI - 544/20 од 26.11.2020. године.

17) Систем интерних контрола

1.	Неправилност број 17	17.3. ГУ за имовину за већи део непокретности који се води у помоћним евиденцији Управе не поседује листове непокретности, ни изворну документацију (уговоре, рачуне и слично).
2.	Опис мере исправљања	ГУ за развој не поседује све листове непокретности за све непокретности које се воде у помоћној евиденцији.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Информација број 463-СЛ./XXIV-02 од 17.11.2020. године, Информација број XXVI – 527/20 од 20.11.2020. године, Записници о примопредаји, Записник број 112-1780/2020 од 9.11.2020. године.

1.	Неправилност број 17	17.4. Градска управа за имовину није извршила контролу коришћења пословног простора којим располаже град.
2.	Опис мере исправљања	ГУ за развој, Секретаријат за имовину извршио је контролу објеката месне заједнице у Доњим Грбичама, и утврђено је да купац Лаки Маркет користи пословни простор, објекат, у близини зграде месне заједнице Доње Грбице односно, наведени објекат који користи купац Лаки Маркет није у оквиру објекта месне заједнице већ је посебан објекат. Купац наведеног пословног простора користи само струју са бројила који гласи на Град. Достављамо и пратећу документацију за месну заједницу Мала Врбица и рефундацију трошкова струје за купца простора Раде Змај.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Писана информација број XXV-814/2020 од 10.11.2020. године, Писана информација број XXVI-494/20 од 10.11.2020. године, Обрачун за август МЗ Доње Грбице за Лаки маркет, Аналитичка картица купца Лаки маркет,

		Картица прихода МЗ Доње Грбице 744141 за 2020. годину, Обрачун број 08/2020 МЗ Мала Врбица, Аналитичка картица купца Раде змај, Картица прихода МЗ Мала Врбица 744141 за 2020. годину, аналитичке картице прихода месних заједница у 2020. години, Записници са терена и фотографије.
--	--	---

1.	Неправилност број 17	17.5 Пописне комисије Градске управе за имовину нису извршиле попис имовине и обавеза или у складу са Уредбом или у складу са Решењима о образовању комисије и Планом рада.
2.	Опис мере исправљања	Достављамо документацију о спроведеном редовном годишњем попису за 2019. годину: Решење са планом рада, пописне листе и Извештај о попису.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Комплетна документација о спроведеном редовном годишњем попису за 2019. годину.

1.	Неправилност број 17	17.6. Рокови достављања Извештаја о извршеном попису, разликују се у Решењу о образовању комисије и Плану рада комисије.
2.	Опис мере исправљања	Достављамо комплетну документацију за попис имовине, потраживања и обавеза Градске управе за имовину на дан 31.12.2019. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Комплетна документација о спроведеном редовном годишњем попису за 2019. годину.

1.	Неправилност број 17	17.7. ГУ за имовину није у помоћној евиденцији евидентирала земљиште набављено 2016. године, иако је исто евидентирано у главној књизи, односно ГУ за имовину није извршила усаглашавање главне књиге и помоћне књиге основних средстава.
2.	Опис мере исправљања	Земљиште је прокњижено у помоћној књизи и извршено је усаглашавање главне и помоћне књиге.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Аналитичка картица конта 014112 – Грађевинско земљиште и спецификација из помоћне евиденције конта 014112 Грађевинско земљиште, такође и празне картице конта 015161 Земљиште у припреми.

1.	Неправилност број 17	17.8. Градска управа за имовину није водила помоћну књигу основних средстава (зграда и грађевинских објеката) која обезбеђује детаљне податке о свим основним средствима дефинисаним Правилником.
2.	Опис мере исправљања	Достављамо картице основних средстава из помоћне евиденције ГУ за развој.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картице основних средстава из помоћне евиденције ГУ за развој за инв. бројеве 6277, 7454, 7460, 7462, 7458.

1.	Неправилност број 17	17.9. Градска управа за имовину није предузела све потребне мере за наплату потраживања, односно закупци стамбеног и пословног простора не врше редовно плаћање обавеза за закуп простора и за рефундацију сталних трошкова у складу са роковима предвиђеним Уговором, што за последицу има низак ниво наплате потраживања (код пословног простора 20,83% доспелих потраживања на
----	----------------------	---

		дан 31.12.2018. године, а код стамбеног простора 2,04% доспелих потраживања на дан 31.12.2018. године.
2.	Опис мере исправљања	У току 2020. године упућено је 26 опомена корисницима пословног простора којима је истекао уговор о закупу у циљу регулисања имовниско - правних односа и након истека рока из опомене поднето је 7 предлога градском правобранилаштву, за покретање поступка пред надлежним судом.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Тужбе број: П-558/19 од 31.5.2019. године, П-560/19 од 31.5.2019. године и П-832/19 од 13.9.2019. године); Писана информација број 360-Сл/XXIV-02 од 23.11.2020. године, Лист књиге издате поште на дан 23.11.2020. године, 17 опомена за закупце стамбеног простора, 19 примерка опомена за пословни простор са повратницама, предлози за покретање поступка пред надлежним судом.

1.	Неправилност број 17	17.10. У помоћној евиденцији купаца ГУ за имовину не води се јединствена аналитичка евиденција потраживања за сваког закупца појединачно, пошто се за истог закупца јавља више аналитичких картица.
2.	Опис мере исправљања	Достављамо збирне картице подсубаналитичког конта 122000 на дан 17.11.2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Збирне картице подсубаналитичког конта 122000 на дан 17.11.2020. године, подсубаналитичке картице купаца-

1.	Неправилност број 17	17.11. Градска управа за имовину након истека уговора о закупу пословног и стамбеног простора није спровела поступак за давање простора у закуп нити је закључила анекс уговора, а корисник закупа је наставио да користи просторије.
2.	Опис мере исправљања	У току 2020. године упућено је 26 опомена корисницима пословног простора којима је истекао уговор о закупу у циљу регулисања имовниско - правних односа и након истека рока из опомене поднето је 7 предлога градском правобранилаштву, за покретање поступка пред надлежним судом.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Аналитички преглед корисника пословног простора са стањем на дан 3.11.2020. године, Табеларни приказ станова у јавној својини града Крагујевца, Информација секретаријата за имовину број 360-Сл/20-XXIV-02 од 24.11.2020. године.

1.	Неправилност број 17	17.12. За најмање 118 станова за које се ЈСП изјаснило да нема податке и 77 станова за које се изјаснило да исте не администрира, а који су јавна својина Града Крагујевца не постоје поуздани подаци ко ове станове администрира (издаје у закуп и наплаћује) да ли су станови заузети (да ли их неко користи или не), да ли су закључени уговори, као ни подаци о плаћању закупнине и сталних трошкова; Упоредивањем достављених прегледа утврђено је да се за најмање 14 станова у Чегарској улици, ЈСП првобитно изјаснило да исте администрира, затим да о истима нема податке, док се за најмање осам станова (улица Чегарска и Спасеније Цане Бабовић) ЈСП првобитно изјаснило да исте администрира, а затим да их не администрира, што значи да не постоји тачна евиденција о становима које ЈСП званично администрира (3.3.2.).
2.	Опис мере исправљања	Усаглашавање и провера стамбеног простора још увек

		траје и наведена активност биће приоритет у наредном периоду. Табеларни преглед станова на дан 23.11.2020. године са писаном информацијом о становима у јавној својини града Крагујевца о којима ГУ за развој Секретаријат за имовину одељење за управљање имовином води службену евиденцију, ажурираће се и у будућем периоду.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Табеларни преглед станова на дан 24.11.2020. године, Писана информација Секретаријата за имовину од 24.11.2020. године, Писана информација Секретаријата за имовину од 20.11.2020. године, Досије за станове у улицама Јосифа Шнерсона број 2Б стан број 37, Драгослава Срејовића 29/19, Љубићска 3/1, Љубићска бр 22/4, Воје Радића бр 5В/9 и Писана информација ЈСП „Крагујевац“ број 01-8866 од 9.11.2020.

1.	Неправилност број 17	17.13. Градска управа за имовину није обезбедила одговарајуће средство обезбеђења потраживања, што за последицу има низак ниво наплате потраживања од продаје станова по свим врстама и отплате стамбених зајмова, односно у 2018. години наплаћено је 7.257 хиљада динара, што представља 9,69% доспелих потраживања на дан 31.12.2018. године.
2.	Опис мере исправљања	У току 2019. године предузете су активности око уписа хипотеке и поднето је 8 захтева за упис током септембра месеца. Резултат наведене активности је следећи: уписане су хипотеке у корист Града на 3 стана док је упис хипотеке обустављен за 4 стана (непотпуна документација уз захтев за упис, неслагање површине станова у уговору и према подацима у РГЗ), 1 стан је откупљен. У току 2019. године на адресе 8 учесника конкурса, упућене су Опомене да се доставе хипотекарне изјаве. Резултат слања опомена је следећи: 3 учесника конкурса су отплатили станове у целости, док су 5 учесника упутили молбу Управи града да се хипотека не уписује због високе накнаде према јавном бележнику. За преостале станове нису поднети захтеви за упис хипотеке (5 станова су обезбеђени меницама, за 7 станова у улици Светозара Марковића и 4 стана у Маглићкој улици у току је поступак уписа станова као посебних делова кроз који ће бити извршен и упис хипотеке)
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Информација број 360-Сл/20-XXIV-02 од 16.11.2020. године, Потврде да су станови отплаћени, Решења РГЗ-а о уписаним вансудским хипотекама, Пријава потраживања у стечајну масу и Записник са рочишта број I-СТ26/2016

1.	Неправилност број 17	17.15. Градска управа за имовину није вршила обрачун камате за кашњења у плаћањима доспелих рата и анuitета за откуп станова и за отплату стамбених зајмова.
2.	Опис мере исправљања	Достављамо писану информацију са табеларним прегледом потраживања, обрачунима камате и аналитичким картицама за потраживања у 2020. години.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Писана информација број XXVI-Сл/20 од 24.11.2020. године, Табеларни преглед потраживања, обрачуни камате и аналитичке картице потраживања за 2020. годину.

II

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета
12	18.1. Приликом пописа дела потраживања и обавеза Градска управа за имовину није извршила усаглашавање са свим дужницима и повериоцима, и то најмање једном годишње.	Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.
13	18.2. У пописним листама није извршено уношење књиговодственог натуралног стања пописане имовине и није унета цена пописане имовине, што није у складу са чланом 9. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.	Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.
14	18.3. Градска управа за имовину није водила помоћну књигу основних средстава (зграда и грађевинских објеката) која обезбеђује детаљне податке о свим основним средствима дефинисаним Правилником.	Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.
15	18.4. Пописној комисији пре почетка пописа дати су подаци из књиговодства, односно из одговарајућих евиденција о количинама, пре уписивања стварног стања у пописне листе, услед чега за део основних средстава нису утврђене стварне количине мерењем, бројањем, проценом и сличним поступцима и уношење тих података у пописне листе.	Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.

	<p>18.5. Приликом пописа нису утврђене стварне површине пописане имовине с обзиром да пописне листе не садрже одговарајуће јединице мере (комада уместо м²).</p>	<p>Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.</p>		<p>Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.</p>
	<p>18.6. У Извештајима о попису имовине није наведено стварно и књиговодствено стање имовине, разлике између стварног стања утврђеног пописом и књиговодственог стања.</p>	<p>Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.</p>		<p>Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.</p>
	<p>18.7. Градска управа за имовину је свако улагање у капитално (инвестиционо) одржавање објекта евидентирала под посебним инвентарским бројевима у помоћној евиденцији, уместо да је извршено увећање вредности објекта (основног средства).</p>	<p>Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.</p>		<p>Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.</p>
	<p>18.8. У пописним листама ГУ за имовину са стањем на дан 31.12.2017. године први пут су пописани поједини објекти (стамбени и пословни), на основу чега је извршено укњижавање у помоћне евиденције непокретности ове Градске управе, изласком на терен пописне комисије за утврђивање стања на дан 31.12.2018. године утврђено је да исти објекти на терену не постоје, односно комисија која је вршила попис на дан 31.12.2017. године није вршила физички попис на терену објеката и да нема документацију на основу које је уписала ове објекте, односно без аката (доказа о прибављању непокретности) и без изласка терен, пописна комисија је у пописне листе додала одређени број објеката.</p>	<p>Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.</p>		<p>Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.</p>
	<p>18.9. Исти објекти исказани су у помоћној евиденцији више пута,</p>	<p>Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем</p>		<p>Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај</p>

	односно дошло је до дуплирања истих, а да се притом код појединих површине или адресе разликују.	попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		комисије са пописним листама и др.
	18.10. За већи део непокретности који се води у помоћним евиденцији Градска управа за имовину не поседује листове непокретности, којим би се доказало власништво на пописаним непокретностима.	Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.
	18.11. У помоћној евиденцији локала ГУ за имовну који су предмет пописа, воде се и објекти који по својој сврси и намени не припадају пословном простору (станови, обданишта, трим стазе).	Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.
	18.12. Пописне листе достављене уз Извештај нису потписане од стране чланова пописне комисије и од стране руковоаца имовином.	Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		Докази: Решење о формирању комисије са плановима, Извештај комисије са пописним листама и др.
	18.13. Комисија за попис није предала Извештај о попису Централној пописној комисији до дана одређеним Решењем о образовању комисије, Планом рада пописне комисије (ГУ за имовину)	Достављамо комплетну документацију о редовном годишњем попису имовине, потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.		Докази: Решења о формирању комисија са плановима, Извештаји комисија са пописним листовима и др.

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

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Број 19: Градска управа за имовину није поднела захтев за упис права јавне својине града Крагујевца у евиденцију РГЗ, објеката који се налазе у књигама града Крагујевца и то најмање за:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 188 јединица пословног простора, (2) 634 јединица стамбеног простора, (3) 14 јединица спортских објеката (4) 18 објеката културе. 	<p>Град управа за развој спроводи упис јавне својине у евиденцију РГЗ и наведени посао биће настављен и у наредном периоду.</p>		<p>Доказ: информација број Сл./20-XXVI од 16.11.2020. година, 17 Решења РГЗ-а о уписаној јавној својини града Крагујевца, Захтев РГЗ-у од 12.05.2020. године за упис посебних делова – станова.</p>
2	<p>Број 20: Градска управа за имовину у својим пословним књигама није евидентирала објекте који се у евиденцији РГЗ воде као јавна својина Града и то најмање за:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 6.515 јединица путева и улица; (2) 10 спортских објеката; (3) седам објеката културе; (4) један трг. 	<p>Град управа за развој спроводи активности на идентификацији наведених непокретности (путева, улица, спортских објеката, објеката културе и трг) из базе РГЗ и постепено уношење у пословне књиге града и наведена активност биће настављена и у наредном периоду.</p>		<p>Доказ: Писана Информација 463-Сл/20-XXIV -02 од 10.12.2020. године.</p>
3	<p>Број 21: Градска управа за имовину није уписала јавну својину на најмање 41 пословном простору којима управља ЈСП „Крагујевац“ и на најмање 39 станова којима управља и евиденцију води Центар за социјални рад „Солидарност“, због непоседовања документације.</p>	<p>Покренут је поступак уписа јавне својине за послови простор којим управља ЈСП Крагујевац.</p>		<p>Докази: о грађењу из 1970. 1971, 1973, Захтев РГЗ-у за упис јавне својине број 464-19/20-XXIV-02 од 12.11.2020. године, Решење број 952-02-5-025-76110/2020 од 18.11.2020. године, Захтев РГЗ-у за издавање уверења од 5.11.2020. године.</p>
4	<p>Број 22: У билансу стања Града Крагујевца, мање је исказана вредност зграда и грађевинских објеката за најмање 20 Димова културе (простор у МЗ Десимировић и МЗ Горња Сабанга се чак и издаје).</p>	<p>Због ограниченог рока за упис јавне својине и то до 31.12.2020. године Секретаријат за имовину убрзано подноси захтев за упис јавне својине која се у РГЗ воде у статусу јавна својина РС, корисник или</p>		<p>Докази: Информација број XXVI-531/20 од 24.11.2020. године, Информација 463-Сл/20 – XXIV-02 од 10.12.2020. године, Картица из помоћне евиденције за инв. број 597 Дом културе у Десимировцу, за</p>

			право киришћења град или неко од предузећа или установа чији је оснивач град. У поступку пописа за 2020. годину идентификоваће се домови културе на терену, евидентирати у евиденцији својине града.	преквјевне Домове културе, Налог за књижење број 458 од 28.12.2019. године, Спецификација из помоћне евиденције на дан 15.11.2020. године са припадајућим појединачним картицама основних средстава.
5	Број 23: Градска управа за имовину није поднела захтев за упис јавне својине Града за најмање 19 објеката Дома културе који се у РГЗ-у воде као својина Републике Србије, док су месне заједнице уписане као корисници истих; Најмање осам објеката Дома културе нису укључени као објекти у РГЗ-у.	За пет домова културе уписана је јавна својина града док је за остале у току прибављање документације.		Докази: Решења РГЗ број 952-02-5-025/26682/2020 од 24.6.2020, 952-02-5-025-30436/2020 од 16.7.2020, 952-02-4/865/2019 од 14.5.2019. Извод из катастра за Десимировац и Горњу Сабанту, Информација број 463-Сл/20-XXIV-02 од 17.11.2020. године.
6	Број 24: У помоћној евиденцији Градске управе за имовину није исказана вредност за најмање 10 фудбалских терена и спортских игралишта и није покренут поступак за упис права својине над истим.	Због ограниченог рока за упис јавне својине и то до 31.12.2020. године Секретаријат за имовину убрзано подноси захтеве за упис јавне својине која се у РГЗ воде у статусу јавна својина РС, корисник или право киришћења град или неко од предузећа или установа чији је оснивач град. У поступку пописа за 2020. годину идентификоваће се спортски терени и дечија игралишта на терену, евидентирати у евиденцији својине града.		Докази: Писана Информација 463-Сл/20 – XXIV-02 од 10.12.2020. године.
7	Број 25: Објекат „Искра“ није евидентиран у евиденцији РГЗ нити је на истом уписано право јавне својине.	У току је поступак уписа употребне дозволе преко обједињене процедуре након чега ће се извршити упис јавне својине.		Докази: Информација Сл/20-ХVI од 16.11.2020. године и Потврда о пријему захтева за издавање употребне дозволе преко обједињене процедуре од 4.11.2020. године.
8	Број 26: ГУ за имовину у својим пословним књигама није евидентирала најмање 2.456 јединица земљишта које су у РГЗ јавна својина, односно у Консолидованом билансу стања Града Крагујевца мање је исказана вредност најмање за 2.456 јединица	Започето је са уносом земљишта у пословне књиге и у будућем периоду биће настављено са уносом. Током 2019. и 2020. године евидентирано је земљиште које није било у књигама града али је у РГЗ уписана јавна својина града.		Докази: Спецификација основних средстава на дан 20.11.2020. године и Информација број XXVI-Сл./20 од 24.11.2020. године.

зсмљишта.

