

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна
буџета Градске Општине Врачар за 2019. годину



МИШЉЕЊЕ

Позитивно мишљење о
финансијским извештајима

| | |
|--|--|
| Н А Л А З И | <p><i>Неправилности везане за обавезе:</i></p> <p>1) обавезе исказане у пословним књигама градске општине нису у потпуности усаглашене са износом исказаним у пословним књигама поверилаца;</p> |
| | <p><i>Неправилности везане за буџетску класификацију:</i></p> <p>1) није правилно планиран, извршен и евидентиран у износу од 41.074 хиљаде динара, и то:</p> <p>(1) планирано, извршено и евидентирано на функционалној класификацији 820 - Услуге културе, уместо на функционалној класификацији 830 - Услуге емитовања и штампања, 6.664 хиљаде динара за расходе на име услуга штампања и емитовања;</p> <p>(2) планирано, извршено и евидентирано на функционалној класификацији 130 - Опште услуге, уместо на функционалној класификацији 660 – Послови становања и заједнице неклассификовани на другом месту, 3.000 хиљаде динара за расходе за израду и постављање комуналних табли;</p> <p>(3) планирано, извршено и евидентирано на функционалној класификацији 130 - Опште услуге, уместо на функционалној класификацији 620 – Развој заједнице, 31.410 хиљада динара за расходе за радове на унапређењу својстава зграда;</p> |
| | <p><i>Неправилности везане за попис имовине и обавеза:</i></p> <p>Пописна комисија није сачинила План рада по коме ће вршити попис, у извештају о попису није наведено да ли је извршено усаглашавање са дужницима и повериоцима најмање једном годишње и поједине пописне листе нису потписане од стране пописне комисије;</p> |
| | <p><i>Неправилности везане за систем интерних контрола:</i></p> <p>1) директни корисници буџетских средстава Градске општине Врачар нису донели финансијске планове за 2019. годину;</p> <p>2) Установа Центар за образовање и културу „Божидарац - 1947“ нема статус индиректног корисника буџетских средстава и</p> <p>3) за све стамбене јединице из евиденције Градске општине Врачар, није извршена примопредаја и преузимање од стране надлежне организационе јединице Градске управе Града Београда.</p> |

Мере предузете у поступку ревизије

Градска општина Врачар је у току поступка ревизије:

- 1) извршила ванредни попис ауто седишта за децу у складишту предузећа „All in one business center“ доо, Београд и инфо табле у складишту предузећа „Репромаркет“ доо, Београд;
- 2) у помоћну књигу основних средстава унела податке о адресама на којима се налазе гараже евидентирание у пословним књигама;
- 3) успоставила билансну равнотежу између осталих краткорочних пласмана у активи, са пасивним временским разграничењима у пасиви;
- 4) у финансијским извештајима извршила правилно кориговање суфицита;
- 5) извршила ванредни попис станова и утврдила разлике између књиговодственог стања и стварног стања



4

БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

