

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна
буџета Градске општине Раковица, Београд за 2020. годину



МИШЉЕЊЕ

Мишљење са резервом о консолидованим
финансијским извештајима

НАЈЗ

У консолидованим финансијским извештајима Градске општине Раковица део прихода је више исказан за износ од 4.256 хиљада динара и мање исказан у истом износу; део расхода и издатака је више исказан за износ од 38.750 хиљада динара и мање исказан у истом износу; део расхода је неправилно планиран и евидентиран на неодговарајућој организационој класификацији у износу од 10.742 хиљаде динара.

У пословним књигама Градске општине Раковица, су непокретности и улагања у непокретности носиоца права јавне својине и других носиоца својине: стамбени простор за социјалне групе, улица Водице број 51 у износу од 2.319 хиљада динара, на који је уписан корисник Градска општина Раковица; стамбени простор за избеглице, улица Булевар Патријарха Павла број 7 у износу од 1.588 хиљада динара, иако је објекат за социјалне намене државна својина Републике Србије корисник општина Раковица; стан у улици Богдана Жерајића број 24А, у износу од 2.997 хиљада динара, иако је уписан као пословни простор за који није утврђена делатност у државној својини Републике Србије, право коришћења Републичког завода за здравствено осигурање Београд; капитално улагање у дом здравља на Лабудовом брду (идејни пројекти за изградњу) у износу од 1.577 хиљада динара; зграда градске општине у улици Мишка Крањца број 12, у износу од 129.211 хиљада динара, уписана је државна својина Републике Србије, а ималац права на посебном делу уписана је као корисник општина Раковица; капитална улагања у 18 месних заједница Градске општине Раковица у износу од најмање 31.888 хиљада динара, а нису евидентирани објекти месних заједница које користи Градска општина Раковица; капитално улагање у вртић у улици Мишка Крањца број 12 у износу од 9.689 хиљада динара, а да се објекат не води у пословним књигама Градске општине Раковица и градска општина нема право коришћења на објекту за предшколско образовање; капитално одржавање гаража у износу од 926 хиљада динара, а да објекти гаража које користи градска општина нису евидентирани у пословним књигама Градске општине Раковица; уређење цркве на Лабудовом брду у износу од 2.263 хиљаде динара, а да се објекат не води у пословним књигама градске општине; капитално улагање - израда канала за одводњавање у Реснику, у износу од 724 хиљада динара, иако је прописано, да је Град Београд носиоца права јавне својине на комуналној мрежи на територији Града Београда; капитално улагање, регулација - уређење корита реке Топчидерке, у износу од 2.865 хиљада динара, иако је прописано, да су воде посебним законом одређене као природно богатство у својини Републике Србије; улагања у спортске терене у укупном износу од 12.023 хиљада динара и мултифункционални спортски терени уз спортску халу у износу од 1.475 хиљада динара, а да се спортски терени не воде у пословним књигама градске општине; улагање у спортску халу у износу од 17.631 хиљада динара, а да се спортска хала не води у пословним књигама градске општине; улагања у остале саобраћајне објекте (паркинг простор и асфалтирање некатегорисаних путева, путеве, паркинг просторе, некатегорисане путеве, пут до језера Ресник, аутобуска стајалишта и друго) у укупном износу од најмање 169.545 хиљада динара, иако је прописано да су добра у општој употреби у јавној својини Града Београда.

Евидентирана је нефинансијска имовина у припреми: стамбени простор за социјалне групе у улици Миле Димић број 51, у износу од најмање 29.724 хиљада динара, који није завршен, а да градска општина нема надлежност у области социјалног становања; за нефинансијску имовину у припреми у износу од најмање 15.450 хиљада динара, није утврђен степен довршености инвестиција и пренос нефинансијске имовине у припреми за коју су окончана улагања на имовину у употреби, од чега за износ од 3.706 хиљада динара није идентификовано на коју се нефинансијску имовину у припреми наведени износ односи; евидентиран је аванс за нефинансијску имовину у износу од 1.788 хиљада динара, а није утврђено да ли су основна средства набављена или су завршени радови на основним средствима за наведена авансна плаћања и нису предложене мере и даље поступање у смислу повраћаја аванса или затварање аванса.

Више су евидентирани зграде и грађевински објекти узносом од 230.454 хиљада динара, а мање остале некретности и опрема у износу од 226.664 хиљада динара и остала нематеријална имовина у износу од 3.790 хиљада динара. Више су исказане остале пословне зграде у износу од 231 хиљаду динара и остали облици водовodne инфраструктуре у износу од 810 хиљада динара и у активи и у пасиви.

У пословним књигама Градске општине Раковица није евидентирана нефинансијска имовина: непокретности укупне површине 2.367m² по основу Уговора о преносу непокретности од 13.10.2006. године (објекат машиноградње-ресторан, објекат машиноградње-помоћна зграда, хала за спорт и физичку културу и објекат машиноградње, део, помоћна зграда и изграђено игралиште са трибинама који се налазе на катастарској парцели број 583 КО Стара Раковица); непокретности на којима није уписана јавна својина, а налазе се на територији Градске општине Раковица и на којима је Градска општина Раковица у Катастру непокретности уписана као држалац и корисник су: 22 јединице станова; две јединице објеката вртића; седам јединица објеката месних заједница; девет јединица локала; спортски објекат на КП 813; један пословни простор и азил за псе у Реснику; примопредаја 22 јединице станова између Секретаријата за имовинске и правне послове (надлежне организационе јединице Градске управе Града Београда) и Градске општине Раковица није извршена комисијски, уз сачињавање одговарајућих записника о примопредаји.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава нису извршили свеобухватан попис имовине и обавеза. Помоћна евиденција основних средстава не обезбеђује детаљне податке о основним средствима.

