



РЕПУБЛИКА СРБИЈА

АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА

ОПШТИНА МАЛИ ИЂОШ

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

Број: 404-47-3/2021

Датум: 18.01.2022.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД

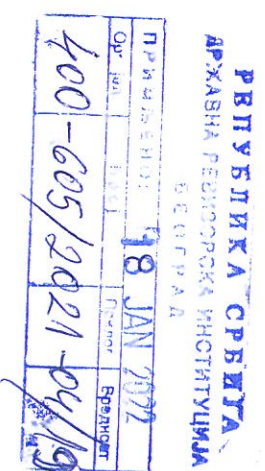
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општина Мали Иђош, Мали Иђош, Главна 32., подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ МАЛИ ИЂОШ, КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2019. И 2020. ГОДИНУ И РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ ЗА 2020. ГОДИНУ, КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Број и датум извештаја о ревизији: 400-605/2021-04/18, 13. октобар 2021. године



Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази или у Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

|    |   |   |
|----|---|---|
| 1. | Неправилност  | Општинска управа Општине Мали Иђош у 2019. и 2020. години није имала запосленог службеника за јавне набавке.  |
| 2. | Опис мере исправљања  | <i>Општина Мали Иђош у поступку ревизије је исправила утврђену неправилност и у току је полагање испита за стицање сертификата за службеника за јавне набавке.</i>  |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <i>Извештај о ревизији правилности пословања Општине Мали Иђош који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. Годину и расходе за запослене за 2020. Годину, код директних корисника буџетских средстава (страниа 23)</i> |

2)

|    |                      |  |
|----|----------------------|--|
| 1. | Неправилност         | Општинска управа Општине Мали Иђош није евидентирала све радње и акте током процеса планирања набавки, укључујући начин испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке као и начин одређивања процене вредности јавне набавке.  |
| 2. | Опис мере исправљања | Према Правилнику о ближем уређивању поступака набавки руководиоци организационих јединица у Општинској Управи Мали Иђош достављају у писаном облику, преглед потреба за јавним набавкама и набавкама на које се закон не примењује за наредну годину, за радове, добра и услуге са техничком спецификацијом. Преглед потреба садржи начин истраживања тржишта као и начин истраживања процене вредности јавне набавке – као доказ прилажемо и Ценовник радова на одржавању путева и комуналних услуга. |

|  |   |
|--|---|
| 3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Табела потреба Одељења за инвестиције, урбанизам, грађевинарство, стамбене односе и имовинско-правне послове у Општинској управи Мали Иђош за 2022. годину- План набавки за радове и Ценовник радова на одржавању путева и комуналних услуга. |
|--|---|

3)

|  |  |
|--|--|
| 1. Неpravилност  | Општинска управа Општине Мали Иђош у два ревидирана поступка није објавила огласе о јавној набавци у складу са Законом о јавним набавкама.   |
| 2. Опис мере исправљања  | Наведени огласи нису објављени у Службеном гласнику Републике Србије јер је службеник неправно пропусти. Остали огласи су објављени у складу са Законом о јавним набавкама. По новом Закону о јавним набавкама, члан 105. прописује у ставу 8. да јавни позив за подношење понуда у поступцима јавних набавки чија је проценена вредност једнака или већа од 5,0 милиона динара објављују се и на порталу службених гласила Републике Србије и у база прописа. |
| 3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Нашим Правилником у члану 39. је регулисано да је лице именовано за спровођење поступка или члан комисије који су регистровани на порталу објављује оглас о јавној набавци на порталу и порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа када је то као обавеза прописано Законом. Правилник је задужио службеника или члана комисије.  |
|  | Извод са прегледа портала Службени Гласник РС  |

4)

|                 |  |
|-----------------|--|
| 1. Неpravилност | Општинска управа Општине Мали Иђош је у шест ревидираних поступака чија је укупна уговорена вредност 654 милиона динара без ПДВ-а, конкурсноном документацијом предвидела обавезан обилазак локације у поступку јавне набавке, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште. |
|-----------------|--|

|    |   |  |
|----|---|--|
| 2. | Опис мере исправљања  | Набавке расписане након 01. јула 2020. године, не предвиђају обавезан обилазак локације. За набавке радова за које је наручилила сматрао да је пожељно да понуђачи изврше увид на лицу места, дата је могућност обилазка локације, што није критеријум за испуњавање услова из конкуренсе документације, и није одлучујући фактор за избор најповољнијег понуђача. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Конкурсна документација-Техничка спецификација радова на уређењу тротоара и стаза и изради јавне расвете у Ловћенцу. ЈН: 404-69/2021-01 објављен на порталу позив и конкурсна документација 28.08.2021.г.  |

5)

|    |                      |  |
|----|----------------------|--|
| 1. | Неправилност         | Општинска управа Општине Мали Иџош је у 2019. и 2020. години преузела обавезе и извршила расходе у износу од најмање 4,5 милиона динара, за набавку добара и услуга, без претходно спроведеног поступка јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.   |
| 2. | Опис мере исправљања | Приликом израде буџета општине Мали Иџош за 2022. годину и изrade Плана јавних набавки општине Мали Иџош за 2022. годину и Плана набавки на које се закон не примењује, у оквиру раздела 5. (Општинска управа Мали Иџош) планирана су средства за мобилну и фиксну телефонiju(421410), рачунарску опрему -512221, за остали административни материјал – 426191 и за остали материјал за одржавање хигијене – 426819. За време израде одазивног извештаја, тј. у четвртном кварталу 2021. године, Општинска Управа Мали Иџош није могла расписати набавку за мобилну и фиксну телефонiju пошто је Уговор са Теленор на снази до маја 2022. године, али смо предвидели у Плану Јавних набавки за 2022. годину под редним бројем 7. Набавку осталог материјала за одржавање |

|    |   |
|----|---|
|    | хигијене смо реализовали у износу од 47.556,60 динара, на основу набавке спроведене у складу са законом о јавним набавкама и закљученог уговора од 25.05.2021. године.. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета   |
|    | План јавних набавки општине Мали Ђуш за 2022. годину, Број: 404-111/2021-01 од 30.12.2021. и финансијски план општинске управе за 2022. годину (на четвртом нивоу).     |

6)

|    |                      |  |
|----|----------------------|--|
| 1. | Неправилност         | Општинска управа Општине Мали Ђуш је на дан 31.12.2020. године имала 22 лица запослена на одређено време више у односу на ограничење од 10 % запослених на неодређено време и добијену сагласност Комисије на додатно радно ангажовање на преко 10 % запослених на одређено време.   |
| 2. | Опис мере исправљања | Општинска управа Општине Мали Ђуш је преиспитала и ускладила број запослених на одређено време са ставом 6. члана 27к Закона о буџетском систему, где је регулисано: „ако корисник јавних средстава има мање од 50 запослених на неодређено време (Општинска Управа Мали Ђуш има мање од 50 запослених) може да има највише до седам запослених, од носно ангажованих лица“. Општинска Управа Мали Ђуш имала 7+1 запослених на одређено време на дан 31.12.2021. године и то на радним местима:<br>1. Заменика матичара,<br>2. Саветника на пословима вођења јавних инвестиција,<br>3. Аналитичара буџета,<br>4. Запосленог на пословима имовинско-правних послова,<br>5. Запосленог на пословима имовинско-правних послова-други извршилац,<br>6. Запосленог на пословима у области пољопривреде и руралног развоја,<br>7. Запосленог на пословима процене утицаја пројекта на животну средину и праћењу стања заштите и унапређења животне средине и<br>8. Запосленог на пословима утврђивања локалних |

5

|  |   |
|--|---|
|  | <p>јавних прихода.</p> <p>Запослени наведени под редним бројем 1,3,4,5,6 7 и 8 су ангажовани по основу повећаног обима послова.</p> <p>Запослена на пословима утврђивања локалних јавних прихода, налази се на породичком одсуству у временском интервалу од 26.05.2021. до 25.05.2022. године (решење број 132-2/2021-03 и из наведеног разлога Општинска Управа Мали Иђош није могла раскинути радни однос са њом у периоду састављања олазивног извештаја.</p> <p>Запослени, који обавља послове вођења јавних инвестиција, припада у Кабинет Председника Општине Мали Иђош и као такав не улази у број запослених у Општинској Управи. Његово радно ангажовање временски траје до истека мандата Председника Општине.</p> <p>Општинска Управа Мали Иђош је раскинула радни однос, ојавила са 30. новембром 2021. г. са следећих шест особа:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Запосленим на пословима пријема захтева за остваривање породичких права и права на родитељски и дечији додатак (177575538271),</li> <li>2. Запосленим на имовинским пословима(552854995649),</li> <li>3. Запосленим на пословима збрињавања изабелих и расељених лица, на пословима ажурирања бирачких спискова исплате корисницима борачко-инвалидских примања (577085203153),</li> <li>4. Запосленим на пословима финансијске контроле и извршења буџета (425357815969),</li> <li>5. Запосленим на пословима Пословног Секретара (969266727483) и</li> <li>6. Запосленим на пословима економата, противпожарне заштите, безбедности и здравља на раду и осигурању имовине (740627719801).</li> </ol> <p>Престанак радног односа са поменутих шест радника је реализован на основу Споразума о престанку радног односа број:118-17,14, 18,19, 16 и 15/2021-03 од 30.11.2021. године.</p> <p>Такође је споразумно раскинут радни однос са запосленим на пословима Пословног Секретара, дана 31.12.2020., ојгава број: 639964627478, прешла да ради код другог послодавца.</p> <p>Такође је раскинут ангажовање Уговором о делу са</p> |
|--|---|

|   |  |
|---|--|
|   | <p>координаторком за роме 15.11.2021. године, ођављена – деловодни број:876710538296.</p> <p>Такође је раскинут радни однос са запосленим на пословима Пословног Секретара, 12.09.2021. године због повраћаја раднице са породилског одсуства, број ођаве:310262324634.</p> <p>Запослени који је радио напословима службеника за јавне набавке - је споразумно раскинуо радни однос и прешао да ради код јавног бележника, дана 03.12.2021. и исти је ођављен број: 857267784132.</p> <p>Прибавили смо Саглаеност Комисије при Влади РС за додатно радно ангажовање за послове легализације за 4 радника ангажованих преко Уговора о привременим и повременим пословима, број: 112-12261/2021-2 од 27. децембра 2021. године, тачка 63..</p> <p>Два радника која су на дан 31.12.2020. године били запослени на одређено време су се запослили на неодређено време, пошто смо имали Саглаеност Комисије. Пријаве су одрађене дана, 23.12.2021. године број:88726073402 и 857927178568.</p> |
| <p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p> | <p>-Ођаве број:1. 177575538271<br/>2. 552854995649<br/>3. 577085203153,<br/>4. 425357815969,<br/>5. 969266727483),<br/>6. 740627719801,<br/>7.639964627478,<br/>8. 876710538296,<br/>9. 310262324634 и<br/>10.857267784132.</p> <p>- Споразуми о престанку радног односа број:118-17,14, 18,19, 16 и 15/2021-03 од 30.11.2021. године.</p> <p>- Пријаве (промене) број:1. 888726073402 и 2.857927178568.</p> <p>- Саглаеност Комисије при Влади РС број 112-12261/2021-2 од 23.12.2021.г.</p> <p>-Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској Управи и стручним службама Општине Маги Иђош број 06-7-1/2021-01 од 26.02.2021.г.</p> <p>-Извештај о активним запосленима на дан 31.12.2021.</p>  |

органа Општине Мали Иђош из CROSO система.

7)

|  |  |
|--|--|
| 1. Неправилност  | Одлуком о накнадама и другим приманјима одборника и чланова органа и радних тела скупштине и других органа општине и платама и накнадама изабраних, именованих и постављених лица у органима Општине Мали Иђош прописани су већи коефицијенти за начелника управе, секретара скупштине и општинског правобраниоца.   |
| 2. Опис мере исправљања  | Општинска Управа Мали Иђош је издала Нацрт Одлуке о изменама и допунама Одлуке о накнадама и другим приманјима одборника и чланова органа и радних тела скупштине и других органа општине и платама и накнадама изабраних, именованих и постављених лица у органима Општине Мали Иђош и у члану 2. предложила усклађивање основног коефицијента начелника управе, секретару скупштине и општинском правобраниоцу са прописаним коефицијентом са 24,00 на 23,85 (без заокруживања). Предметна Одлука је у виду Предлога Одлуке усвојена на седници Општинског Већа општине Мали Иђош, дана 19.08.2021. године, док је у виду Одлуке усвојена на седници Скупштине Општине, дана 26.08.2021. године. Након усвојене Одлуке о измени Одлуке, Општинско Веће је донело Решења број 06-51-2/2021-01 и 06-51-1/2021-01 од 06-50-1/2021-02 од 01.09.2021. године. |
| 3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Одлука о изменама и допунама Одлуке о накнадама и другим приманјима одборника и чланова органа и радних тела скупштине и других органа општине и платама и накнадама изабраних, именованих и постављених лица у органима општине Мали Иђош број 06-481/2021-02 од 26.08.2021. године и Решења број 06-51-2/2021-01 и 06-51-1/2021-01 и 06-50-1/2021-02 од 01.09.2021. године.  |



8)

|  |  |
|--|--|
| 1. Неправилност  | Директни корисници буџетских средстава општине Мали Иџош су више обрачунали и извршили расходе у износу од 1,4 милиона динара, на име плата, пореза и припадајућих социјалних доприноса за 15 лица, због примене увећаних основних коефицијената, коефицијената по основу сложености и увећања на име руковођена унутрашњом организационом јединицом.  |
| 2. Опис мере исправљања  | Општинска Управа Мали Иџош је на основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима током августа месеца поново преиспитала исправност примене коефицијената запослених, посебну пажњу посветила примени основног коефицијента, увећању коефицијента на основу Уредбе – увећање коефицијента на основу сложености и на име руковођена унутрашњом организационом јединицом и донела нова Решења о коефицијенту код 13 запослених. Нови – усклађени коефицијенти се примењују од 27.08.2021. године. Обрачун зарада за месец септембар, платне листе прилажемо у прилогу. ██████████ бивши руководилац Одељења за урбанизам је отишао у пензију 2020. Године и из тих разлога њему није било могуће променути коефицијент. |
| 3. Докази који се прилагају уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Одлука о изменама и допунама Одлуке о накнадама и другим примљима одборника и чланова органа и радних тела скупштине и других органа општине и платама и накнадама изабраних, именованих и постављених лица у органима општине Мали Иџош број 06-481/2021-02 од 26.08.2021. године и фотокопије решења број:121-47,31,,44,,46,45,,41,29,32,30,43,42,52 и 53/2021-03 од 26. и 30.08.2021.г. и платне листе запослених и постављених лица за месец септембар.  |

9)

|                 |   |
|-----------------|---|
| 1. Неправилност | Општинска управа је више обрачунала и извршила расходе у износу од 4,7 милиона динара, на име плата, пореза и припадајућих доприноса за 10 запослених лица на |
|-----------------|---|

|   |   |
|---|---|
|   | <p>одређено време која нису испунила услове за заснивање радног односа у погледу радног искуства у струци.</p>  |
| <p>2. Опис мере исправљања</p>  | <p>Општинска Управа Мали Иђош је у току августа месеца 2021. године преиспитала коефицијенте запослених на одређено време и ускладила их са систематизацијом (који нису испуњавали услове приликом запошљавања) и Законом о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе у погледу радног искуства у струци за радно место на којем су били запослени у току 2020. године и донела 8 нових решења. За [ ] и за [ ] Општинска Управа није могла донети исправљено решење јер су обе наизглед на породилјском одсуству а запослена [ ] је у септембру месецу 2021. године престала да буде у радном односу у Општинској Управи.</p> |
| <p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p> | <p>Фотокопије Решења о коефицијенту број:121-55, 50, 38, 48, 40, 39 и 51/2021-03 и фотокопија Анекса Уговора о раду с намештеником број 112-75-2/2021-03 од 18.08.2021. године као и фотокопија Решење о породилјском одсуству и одсуству са рада ради неге детета за [ ] и одсуству са рада ради неге детета за [ ] број:132-2/2021/03 од 26.05.2021. године и фотокопија Решење о породилјском одсуству и одсуству са рада ради неге детета за [ ] број:132-4/2020-03 од 26.11.2020. и фотокопија о одјави за [ ]</p>   |

10)

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <p>1. Неправилност</p>         | <p>Директни корисници буџетских средстава Општине Мали Иђош су извршили расход у износу од 1,2 милиона динара на име једнократне солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја материјалног и социјалног положаја без јасно утврђених и прописаних мерила, тако што су свим лицима (изабраним, постављеним и запосленим) исплатили по 20.000 динара нето.</p> |
| <p>2. Опис мере исправљања</p> | <p>Општинска управа Општине Мали Иђош је израдила Правилник о критеријумима за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у Општинској Управи Мали Иђош и именованих и постављених лица од стране Општинског већа општине Мали Иђош и Скупштине општине Мали Иђош на основу тачке 11. став 1. члана 51. Посебног</p>                    |

|  |   |
|--|---|
|  | колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе. Правилник је разматран на седници Општинског већа дана 30.11.2021. године када је и усвојен . Критеријум за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја је нето плата до 60.000,00 динара и нето плата изнад 60.000,00 динара. |
| 3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | 1. Правилник о критеријумима за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја број:06-69-1/2021-01 од 30.11.2021. године   |

11)

|  |   |
|--|---|
| 1. Неправилност  | Директни корисници буџетских средстава Општине Мали Ђуш нису обрачунали и платили порез на исплаћену једнократну солидарну помоћ за побољшање материјалног и социјалног положаја у износу од 140 хиљада динара.           |
| 2. Опис мере исправљања  | <i>Општина Мали Ђуш у поступку ревизије је исправила утврђену неправилност.</i>   |
| 3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <i>Извештај о ревизији правилности пословања Општине Мали Ђуш који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за 2020. годину, код директних корисника буџетских средстава (страна 51)</i> |

II

Неправилности које су обухваћене нагазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

| РБ | Неправилност | Опис мере исправљања | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
|----|--------------|----------------------|---|---|
|    |              |                      |   |   |

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
| 1 | <p>Општина Мали Ђиош није успоставила систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, јер до краја 2020. године није увејало стратегију управљања ризиком која представља основ за идентификовање ризика, те њихову процену и контролу и није донело писане политике и процедуре које треба да пруже разумно уверавање да су ризици за постизање циљева општине ограничени на прихватљив ниво.</p> | <p>Општинска управа Мали Ђиош је закључила уговор са Визија Сојулпион Доо Нови Сад за услугу ажурирања документације система финансијског управљања и контроле. Ажурирање документације система финансијског управљања и контроле подразумева измену процедуре на основу интерних аката Општинске Управе Мали Ђиош у сарадњи са члановима радне групе, измену комплетног регистра ризика, дефинишући ризике на начин на који је то прописало Министарство финансија, измену стратегије управљања ризицима, упућивање у даље одржавање имплементiranог система и обуже радне групе на тему финансијског управљања и контроле.</p>  | <p>Руководилац за увођење и развој финансијског управљања и контроле и Радна група за увођење и развој финансијског управљања и контроле у Општинској управи Мали Ђиош.</p> <p>У периоду од 01.12.2021. до 30.09.2022. године.</p> |
| 2 | <p>У три ревидирана поступка јавне набавке Општинска управа Општине Мали Ђиош није прибавила менице са меничним овлашћењем као средство обезбеђења у поступцима јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама.</p>   | <p>Достављање менице као средства обезбеђења, Наручилац је дужан да проишпе у конкретном поступку јавне набавке. Меница за добро извршење посла и гарантни период се доставља након потписивања уговора, тј. у току реализације уговора. Како у конкретном случају Наручилац није именовao лице за праћење реализације набавке (лице које је требало да прати цео поступак реализације и пратећу документацију), направљен је пропуст и меница није прибављена од извршиоца /понуђача. Наручилац је исправио пропуст именованем лица за праћење реализације сваког уговора који је закључен након спроведеног поступка јавне набавке. Доказ: Решење о именовану координатора пројекта за јавну набавку: Уређење протоарља и стаза у центру насеља Довњанал, ЈН бр. 404-</p> | <p>Руководилац Одељења за инвестиције, урбанизам, грађевинарство, стамбене односе и имовинско-правне послове.</p> <p>Утврђена неправилност је откљоњена.</p>   |

|   |  |  |  |   |
|---|--|--|--|---|
|   |  | 69/2021-01 од 26.07.2021. године.  |  |   |
| 3 | Општинска управа Општине Мали Ивош је извршила плаћање извођачу радова у укупном износу од 6,8 милиона динара на основу документације која није оверена од стране надзорног органа, супротно закљученом уговору. | Наручилац је, да би спречио ошавке пропусте за сваку јавну набавку именовано лице за праћење реализације сваког уговора о извођењу радова, које је дужно да испрати све радње и документацију у вези конкретне поступке.<br>Доказ: Решење о именовану координатора пројекта за јавну набавку: Уређење протоарља и стаза у центру насеља Ловћенац, ЈН бр. 404-69/2021-01 од 26.07.2021. године. | Руководилац Одељења за инвестиције, урбанизам, грађевинарство, стамбене односе и имовинско-правне послове. | Утврђена неправилност је откловена.   |
| 4 | Општинска управа Општине Мали Ивош није наплатила уговорну казну у износу од 269 хиљада динара због прекорачења уговореног рока за извођење радова.  | Општинска Управа Мали Ивош планира у предметном року да у оквиру интерне контроле спречи односно уреди неправилност.   | Начелник Општинске Управе Мали Ивош  | Рок исправљања: 30. септембар 2022. година  |
| 5 | Општинска управа Општине Мали Ивош за један ревидирани поступак није доставила извештаје о измени уговора о јавним набавкама на начин предвиђен Законом о јавним набавкама.                                      | <i>Општина Мали Ивош у поступку ревизије је исправила утврђену неправилност.</i>   | -----  | <i>Извештај о ревизији правилности пословања Општине Мали Ивош који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за 2020. годину, код директних корисника буџетских средстава.</i> |

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

- Решење о именовану координатора пројекта уређење тротоара и стаза у центру насеља Ловћенац број:454-1-2/2021-01.

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

| РБ | Неправилност | Опис мере исправљања   | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања   | Период у којем се планира предузимање мере исправљања                   |
|----|--------------|--|---|---|
| 1  | Нема         | <i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i> | <i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i> | <i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i> |

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

-----

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

МАЈИ ИВОШ

МАРКО ЈАЗИЋ

*Marko Jazic*  
(потпис)

