



РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Сурдулица која се односи на спровођење мера исправљања по извештајима из претходно извршених ревизија

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће. Послеревизиони поступак се завршава издавањем послеревизионог извештаја, најчешће у року 4–5 месеци од издавања извештаја о ревизији. Након издавања послеревизионог извештаја, препоруке са дужим роком отклањања се прате, а ДРИ нема механизам да реагује у случају да се не спроводе, осим спровођења нове ревизије. У поступку процене ризика, утврђено је да постоји ризик да Општина Сурдулица није отклонила утврђене неправилности на задовољавајући начин, због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дали смо осам препорука, које се односе на: успостављање адекватног система финансијског управљања и контроле, економску класификацију расхода, планирање средстава за редован рад политичких субјеката, исплату солидарне помоћи, евидентирање имовине, дотације невладиним организацијама и успостављање интерне ревизије.

Резиме

Општина Сурдулица је отклонила 22 неправилности

Расходи и издаци су извршавани и обавезе су преузимане у складу са одобреним апропријацијама; расходи за запослене су вршени у складу са прописима; број запослених је у складу са прописима; заснивање радних односа на неодређено време је вршено по прибављеној сагласности; средства су коришћена у складу са поднетим захтевима; обрачун и исплата трошкова путовања у иностранство је вршена у девизама; расходи су извршавани на основу валидне рачуноводствене документације; приликом закључења уговора уговорена је вредност; за преузете обавезе и извршене расходе постоји правни основ; расходи су извршавани по спроведеним поступцима јавних набавки; јавне набавке су планиране и спровођене у складу са прописима; попис имовине и обавеза је извршен у складу са прописима; исказано је учешће у капиталу јавних предузећа и других привредних субјеката.

Општина Сурдулица је делимично отклонила седам неправилности

Општина Сурдулица није израдила Стратегију управљања ризицима; 21 месна заједница није извршила повраћај неутрошених средстава до 31. децембра 2021. године; нису евидентирани сви приходи од донација; није у потпуности испоштована прописана економска класификација расхода; нису исправно планирана и преносена средства за рад политичких субјеката; извршена је исплата солидарних помоћи за набавку лекова без достављене уредне документације; мање је евидентирана и исказана нефинансијска имовина; одобрена су средства за финансирање два удружења грађана без спроведеног конкурса; једно удружење грађана није поднело наративни и финансијски извештај.

Општина Сурдулица није отклонила једну неправилност

Општина Сурдулица није успоставила интерну ревизију.