

Извештај о ревизији правилности пословања Градске општине Сурчин која се односи на спровођење мера исправљања по Извештају о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Градске општине Сурчин за 2012. годину

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 од четири до пет 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 Градска општина Сурчин није отклонила утврђене неправилности на задовољавајући начин због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

Дали смо 13 препорука усмерених на:

- доношење одлуке о буџету,
- расходе за запослене,
- преузимање обавеза и извршавање расхода без правног основа,
- исплату накнаде за социјална давања,
- неправилности код спровођења поступака ЈН,
- попис имовине и обавеза ,
- преузимање обавеза без закључених уговора,
- плаћање без веродостојне документације,
- неправилности код идентификовања и евидентирања нефинансијске и финансијске имовине.

Резиме

Од 24 неправилности откривених у ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Градске општине Сурчин за 2012. годину, Градска општина Сурчин је отклонила 11 неправилности и делимично је отклонила 13 неправилности.

Градска општина Сурчин је отклонила неправилности утврђене код: прихода и примања, плаћања по основу предрачуна без евидентирања на авансима, набавке непокретности без сагласности и процене тржишне вредности, закључивања уговора без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће, спровођења погрешног поступка јавне набавке, закључивања уговора о делу за послове који су систематизовани, неподношења извештаја о реализацији уговорених послова, неправилности утврђене у вези са набавком добара које нису из надлежности ЈП „Сурчин“, додела средстава удружењима без спровођења конкурса, неправилне организационе класификације и плаћања путем компезација.

Градска општина Сурчин је делимично отклонила неправилности код: доношења одлуке о буџету; расхода за запослене; плаћања без веродостоје рачуноводствене документације; преузимања обавеза и извршавања расхода без правног основа; случаја без спроведеног поступка набавке на које се Закон не примењује и без закљученог уговора; исплате накнада за социјалну заштиту; директног плаћања добављачима уместо преноса средстава удружењима путем конкурса; неправилне економске класификације; неправилности код спровођења поступка јавних набавки и извршења уговора; неправилности код образаца завршног рачуна; пописа имовине, потраживања и обавеза и неправилности код идентификовања и евидентирања нефинансијске и финансијске имовине и преузимања обавеза изнад одобрених апропријација и слабости у функционисању система интерних контрола.