

Република Србија
Општина Гаџин Хан
Председник општине
Број: 400-65/24-I
Датум: 22.03.2024.године
Гаџин Хан

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 Гаџин Хан, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ ГАЏИН ХАН КОЈА СЕ ОДНОСИ НА
СПРОВОЂЕЊЕ МЕРА ИСПРАВЉАЊА ПО ИЗВЕШТАЈУ О РЕВИЗИЈИ КОНСОЛИДОВАНИХ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗАВРШНОГ РАЧУНА БУЏЕТА И ПРАВИЛНОСТИ
ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ ГАЏИН ХАН ЗА 2017.ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-963/2023-04/19 Од 18.12.2023.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 је више исказала издатак за машине и опрему и износу од 232 хиљаде динара, јер није правилно евидентирала издатак за набавку мобилних телефона
2.	Опис мере исправљања	Општина Гаџин Хан је извршила укњижење вредности мобилног телефона набављеног у 2023.години
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Картица конта 011223-2024.год - Налог 066 - Решење о укњижењу бр. 031-216/24-IV - Истраживање тржишта о цени апарата - Фактура 77-262-062-1463647

2)

1.	Неправилност	Туристичка организација није коефицијенте за обрачун и исплату плата одредила општим актом и није обрачун плата вршила применом прописане основице за остале јавне службе чији је оснивач локална власт
2.	Опис мере исправљања	Управни одбор Туристичке организације Општине Гаџин Хан је усвојио општи акт којим су одређени коефицијенти за исплату зарада. На наведени акт општина Гаџин Хан је дала сагласност дана 28.12.2023.год.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Одлука о усвајању Правилника о утврђивању елемената за обрачун, исплату основних зарада Туристичке организације општине Гаџин Хан број 1286-2023 од 26.12.2023.год; - Правилник о утврђивању елемената за обрачун и исплату основних зарада Туристичке организације општине Гаџин Хан од 26.12.2023.год. - Решење о давању сагласности на Одлуку о усвајању правилника о утврђивању елемената за обрачун и исплату основних зарада Туристичке организације општине Гаџин Хан број 110-160/23-II

3)

1.	Неправилност	Општинска управа је пренела средства Црвеном Крсту Гаџин Хан без основа који је у складу са законом, и то за утрошак електричне енергије на мерном месту у пословном простору који Црвени крст не користи и који је у својини Министарства унутрашњих послова
2.	Опис мере исправљања	Општина Гаџин Хан је Републичкој дирекцији за имовину упутила захтев бр. 464/391/23-I од 14.08.2023.год. за уступање објекта на коришћење. Републичка дирекција за имовину обавестила је општину Гаџин Хан о предузетим мерама. Затражено је изјашњење МУП-а, уписаног корисника објекта. Предметни поступак је у току.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Захтев за давање на коришћење непокретности у власништву Републике Србије број 464-393/123-I - Обавештење Републичке дирекције за имовину број 464-2447/2023 од 20.10.2023.године - Обавештење Републичке дирекције за имовину број 464-2447/2023 од 04.03.2024.године

Неправилности које су обухваћене налазима 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
4.	Општинска управа није тачно исказала вредност зграда и грађевинских објеката, јер није тачно обрачунала амортизацију зграде основне школе у Доњем Душнику	У 2023. години извршена је исправка погрешног обрачуна амортизације	Буџетски рачуновођа	Неправилност отклоњена
5.	Општинска управа је мање исказала вредност земљишта, јер није евидентирала сво земљиште на коме је у Катастру непокретности уписана као власник општина Гаџин Хан, нити је за земљиште које је евидентирала у ванбилансној евиденцији, утврдила право својине или коришћења	Општинска управа ће у прописаном року предузети мере за исправљање наведене неправилности. Евидентираће земљиште на коме је у Катастру непокретности уписана као власник, за земљиште које је евидентирано у ванбилансној евиденцији, утврдиће право својине или коришћења. Формирана је Комисија за идентификацију имовине у јавној својини Општине Гаџин Хан број 02-400-558/23-IV, у циљу спровођења поступка процене вредности и уписа у пословне књиге Општине Гаџин Хан	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја
6.	Општинска управа је мање исказала вредност шума, јер није евидентирала вредност шума на којима је у Катастру непокретности уписана као власник општина Гаџин Хан, нити је за шуме које је евидентирала у ванбилансној евиденцији утврдила право својине или коришћења	Општинска управа ће у прописаном року предузети мере за исправљање наведене неправилности. Евидентираће шуме на којима је у Катастру непокретности уписана као власник, за шуме које су евидентиране у ванбилансној евиденцији, утврдиће право својине или коришћења. Формирана је Комисија за	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја

7.	Општинска управа је више исказала вредност нефинансијске имовине у припреми, јер није пренела у употребу објект Основне школе „Витко и Света“ истуреног одељења у Горњем Душнику у износу од 9,70 милиона динара, као и део водоводне инфраструктуре преузете из пословних књига ЈП Дирекција за изградњу и комуналне делатности у износу од 1,34 милиона динара	идентификацију имовине у јавној својини Општине Гаџин Хан број 02-400-558/23-IV, у циљу спровођења поступка процене вредности и уписа у пословне књиге Општине Гаџин Хан	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја
8.	Општинска управа је више исказала вредност нематеријалне имовине, зато што је део вредности изведених радова на локалним путевима у износу од 3,37 милиона динара евидентиран на као нематеријална имовина у припреми, уместо као нефинансијска имовина у припреми	На основу Одлуке Општинског већа број 06-400-354/23-III-1 од 01.08.2023.године извршен је пренос објекта Основне школе Витко и Света у Горњем Душнику из припреме у употребу. Општинска управа ће у прописаном року извршити пренос дела водоводне инфраструктуре која је преузета из пословних књига ЈП Дирекције за изградњу и комуналне делатности	Буџетски рачуновођа	Неправилност отклоњена
9.	Општинска управа је више исказала учешће капитала у ЈП Дирекција за изградњу и комуналне делатности у износу од 106,74 милиона динара и учешће капитала у „Аик банка“ ад Београд у износу од 770 хиљада динара	У 2023.години отклоњена је неправилност у вези учешћа у капиталу „Аик Банке“. Неправилност у учешћу у капиталу ЈП Дирекције за изградњу и комуналне делатности још увек није отклоњена. Активности у вези отклањања ове неправилности предузећемо у прописаном року.	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја
10.	Општинска управа није предузела мере у вези евидентираног потраживања по основу бензинских бонова у пословним	Комисија за попис имовине и обавеза Општинске управе Гаџин Хан дала је предлог начелнику Општинске управе да изврши	Начелник општинске управе	Неправилност отклоњена

	књигама	отпис потраживања од запослених по основу бензинских бонова. Начелник општинске управе донео је Решење о попису број 031-1106/23-IV-3 на основу кога су извршена потребна књижења и извршен отпис потраживања.		
11.	Општинска управа није предузела мере у вези евидентираних потраживања по основу краткорочних кредита у пословним књигама	Активности у вези наплате потраживања биће предузете у прописаном року.	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја
12.	Општинска управа није предузела мере у вези евидентираних пасивних временских разграничења у пословним књигама	Општинска управа је предузела мере у вези отписа потраживања од запослених по основу бензинских бонова, а није предузела мере у вези наплате краткорочних бескаматних кредита датих физичким лицима и то ће бити урађено у прописаном року	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја
13.	Општинска управа је мање исказала ванбилансну активу, јер није евидентирала менице по уговорима закљученим у 2022. години	Општинска управа је у 2023. години вршила евидентирање и књижење меница по закљученим уговорима и у наредном периоду ће наставити са евидентирањем истих	Начелник општинске управе	Неправилност отклоњена
14.	У Извештају о новчаним токовима за период од 1.1. до 31.12.2022. године износ салда готовине на крају године је мање исказан за 131 хиљаду динара од износа новчаних средстава исказаних у Билансу стања	Приликом израде Извештаја о новчаним токовима за период 1.1. до 31.12.2023. године ова неправилност биће отклоњена	Начелник општинске управе	30. април 2024. године
15.	У Извештају о капиталним издацима и приманима за период од 1.1. до 31.12.2022. године издатак за машине и опрему више је исказан у износу од 232 хиљаде динара	У 2023. години општинска управа није исправила неправилност евидентирања набавке мобилних телефона. Мобилни телефон набављен у 2023. години укњижен је 08.03.2024. године и то ће бити приказано у извештају о капиталним издацима и	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја

16.	Општинска управа није предузимала мере за евидентирање зграде и грађевинских објеката, који су у Катастру непокретности евидентирани као јавна својина општине Гаџин Хан	Начелник Општинске управе Општине Гаџин Хан донео је 28.6.2023. године Решење о формирању комисије за идентификацију имовине у јавној својини Општине Гаџин Хан број 02-400-558/23-IV, у циљу спровођења поступка процене вредности и уписа у пословне књиге Општине Гаџин Хан, чији је задатак да идентификује целокупну имовину која је у Катастру непокретности уписана као јавна својина Општине Гаџин Хан. Комисија је 01.12.2023. година доставила Привременом органу општине Гаџин Хан Извештај о извршеном попису објеката који су у катастру непокретности уписани у јавној својини општине, у току је поступак процене вредности. Општинска управа ће у прописаном року предузети мере за евидентирање зграда и грађевинских објеката који су у Катастру непокретности евидентирани као јавна својина општине Гаџин Хан.	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја
17.	Општинска управа није предузимала мере за идентификацију имовине у јавној својини Општине Гаџин Хан и упис права на тој имовини у Катастар непокретности	Општинска управа ће у прописаном року извршити идентификацију имовине која је уписана у пословне књиге општине Гаџин Хан и извршити упис права јавне својине у Катастар непокретности	Начелник општинске управе	У периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја
18.	Општинска управа: 1) за потраживања по основу изворних јавних прихода нема податке о рочности потраживања	1) Активности у вези утврђивања рочности потраживања биће предузете у прописаном року;	1) Начелник општинске управе	1) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја

19.	<p>по прописаним уплатним рачунима - до пет година, од пет до 10 година и преко 10 година;</p> <p>2) нема прецизне податке о потраживањима по основу изворних јавних прихода од обвезника који су брисани из регистра Агенције за привредне регистре;</p> <p>3) није слала опомене нити спроводила поступке принудне наплате у циљу наплате неизмирених потраживања по основу изворних прихода;</p> <p>4) није вршила активности у циљу наплате прихода по основу локалних комуналних такси, накнаде за коришћење грађевинског земљишта и посебне накнаде за заштиту животне средине;</p> <p>5) Одлука о давању у закуп пољопривредног земљишта у државној својини у текућој години није донета до 1. јуна текуће године</p>	<p>2) Општинска управа ће у прописаном року предузети активности у вези утврђивања података о потраживањима по основу изворних јавних прихода од обвезника који су брисани из регистра Агенције за привредне регистре;</p> <p>3) у 2024. години локална пореска администрација општине Гаџин Хан је отпочела са активностима везаним за наплату неизмирених потраживања по основу изворних прихода (слање опомена) и да ће и у наредном периоду наставити са даљим активностима;</p> <p>4) Општинска управа ће у прописаном року предузети неопходне активности у циљу наплате прихода по основу локалних комуналних такси, накнаде за коришћење грађевинског земљишта и посебне накнаде за заштиту животне средине;</p> <p>5) Одлука о давању у закуп пољопривредног земљишта у државној својини биће донета до 01.јуна 2024.године</p>	<p>2) Начелник општинске управе</p> <p>3) Начелник општинске управе</p> <p>4) Начелник општинске управе</p> <p>5) - Начелник општинске управе - Председник општинског већа - Председник скупштине</p>	<p>2) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p> <p>3) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p> <p>4) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p> <p>5) 01.јун 2024.године</p>		<p>- Начелник општинске управе - Председник општине - Председник општинског већа</p>	Неправилност откловена
-----	--	--	---	--	--	--	------------------------

	корисника средстава буџета, не садрже расходе и издатке за трогодишњи период, исказане по буџетској класификацији	садрже пројекције прихода и расхода за трогодишњи период	- Председник скупштине - Општински правобранилац	
20.	<p>Општина Гаџин Хан није успоставила адекватан систем финансијског управљања и контроле, јер:</p> <p>Код контролног окружења:</p> <p>1) Општина Гаџин Хан није извршила брисање Фонда солидарне стамбене изградње из регистра иако је исти укинут Одлуком од 16.12.2011. године;</p> <p>2) Туристичка организација није донела општи акт којим би утврдила елементе за обрачун и исплату основне зараде и ближе уредила право на накнаде, додатке на плату и друга примања и накнаде трошкова запослених, што није у складу са чланом 107 Закона о раду;</p> <p>3) Општинско веће није доставило Скупштини општине извештај о стању безбедности саобраћаја на путевима на територији општине Гаџин Хан, што није у складу са чланом 14 Закона о безбедности саобраћаја на путевима;</p> <p>4) није вршен мониторинг и надзор над корисницима додељених подстицаја за инвестиције у физичку имовину пољопривредних</p>	<p>Контролно окружење:</p> <p>1) Управа за трезор је 22.02.2024. године обрисала ЈБКС 05033 Фонд солидарне стамбене изградње</p> <p>2) Донет је општи акт и дата сагласност</p>	<p>Контролно окружење:</p> <p>1) Начелник општинске управе</p> <p>2) Управни одбор Туристичке организације и Привремени орган општине Гаџин Хан</p> <p>3) Председник општинског већа</p> <p>4) Начелник општинске управе</p>	<p>Контролно окружење:</p> <p>1) 22.02.2024. год.</p> <p>2) 26.12.2023. год и 28.12.2023. год</p> <p>3) У прописаном року</p> <p>4) Неправилност отклоњена 2023. године</p>

	<p>газдинстава на територији општине Гаџин Хан;</p> <p>5) није донела програм мониторинга стања животне средине на територији општине Гаџин Хан, што није у складу са чланом 69 Закона о заштити животне средине;</p> <p>6) Скупштина општине није доставила Министарству информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности годишњег програма пословања ЈП Дирекција за урбанизам и комуналне делатности;</p> <p>7) није извршена анализа који део нефинансијске имовине испуњава услове за пренос у употребу;</p> <p>8) Статутом Народне библиотеке Бранко Милковић нису били утврђени услови које треба да испуњава директор, што није у складу са чланом 30. Закона о култури.</p>	<p>подстицаја за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава на територији општине</p> <p>5) Општинско веће општине Гаџин Хан дана 01.08.2023.године усвојило је Програм мониторинга стања животне средине за територију општине Гаџин Хан за 2023.годину;</p> <p>6) Скупштина општине ће у наредном периоду доставити информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности годишњег програма пословања ЈП Дирекција за урбанизам и комуналне делатности надлежном министарству;</p> <p>7) након извршене анализе утврђено је да објекат ОШ Витко и Света у Горњем Душнику испуњава услове за пренос у употребу</p> <p>8) Народна библиотека "Бранко Милковић" је дана 31.03.2023. године донела Статут у коме су у члану 22. утврђени услови за именоване директора Библиотеке који су у складу са чланом 30. Закона о култури.</p>	<p>5) Начелник општинске управе Председник општинског већа</p> <p>6) Председник скупштине</p> <p>7) Начелник општинске управе</p> <p>8) Управни одбор Народне библиотеке</p>	<p>5) Неправилност отклоњена 2023.године</p> <p>6) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p> <p>7) Неправилност отклоњена</p> <p>8) Неправилност отклоњена</p>
--	---	--	--	--

	<p>Код контролних активности:</p> <p>9) в.д. директора Народне библиотеке „Бранко Милковић“ обавља функцију дуже од једне године,</p> <p>10) Није вршена контрола и поступање по Правилнику о начину коришћења и одржавања службених возила Општине;</p> <p>11) нису сачињени записници о примопредаји непокретности;</p> <p>12) Центар за социјални рад не врши ажурно доношење решења о исплати једнократних новчаних помоћи, већ и након пет месеци по пријему захтева и не врши исплату по донетим решењима по пријему средстава из буџета Општине већ и након три месеца по пријему средстава.</p> <p>Код информисања и комуникације:</p> <p>13) рачуноводствене исправе у појединим случајевима нису евидентиране у пословним</p>	<p>9) У 2023. години Народна библиотека „Бранко Милковић“ закључила је Уговор о раду са Јеленом Цветановић Филиповић за место в.д. директора и са истом раскинула Уговор о раду пре истека мандата од једне године.</p> <p>10) Члан Општинског већа по Налогу Председника општине врши контролу и поступање по Правилнику о начину коришћења и одржавања службених возила Општине</p> <p>11) у наредном периоду биће примењиване одредбе уговора о купопродаји непокретности у делу сачињавања записника о примопредаји</p> <p>12) налогом председника општине број 40-47/24-I наложено је одговорном лицу Центра за социјални рад да ажурно доноси решења за исплату права која се финансирају из буџета општине и врши исплату по пријему средстава из буџета општине</p> <p>13) рачуноводствене исправе се достављају на књижење наредног дана од дана настанка пословне</p>	<p>9) Председник скупштине општине</p> <p>10) Општински већник</p> <p>11) Општински правобранилац</p> <p>12) Председник општине</p> <p>13) Начелник општинске управе</p>	<p>9) Неправилност отклоњена</p> <p>10) Неправилност отклоњена</p> <p>11) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p> <p>12) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p> <p>13) Неправилност отклоњена</p>
--	---	---	--	--

<p>књигама истог или наредног дана од дана настанка пословне промене;</p>	<p>промене, преузимања из система електронских фактура а најкасније два дана</p>	<p>14) Начелник општинске управе</p>	<p>14) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p>
<p>14) Општина не води евиденцију непокретности у јавној својини, није уписана у регистру непокретности на свој имовини и у пословним књигама није имовина евидентирана;</p>	<p>14) Начелник Општинске управе Општине Гаџин Хан донео је 28.6.2023. године Решење о формирању комисије за идентификацију имовине у јавној својини Општине Гаџин Хан број 02-400-558/23-IV, у циљу спровођења поступка процене вредности и уписа у пословне књиге Општине Гаџин Хан, чији је задатак да идентификује целокупну имовину која је у Катастру непокретности уписана као јавна својина Општине Гаџин Хан. Извршена је процена вредности путева на основу које ће Општинском већу бити упућен предлог за доношење одлуке о укњижењу вредности имовине.</p>	<p>14) Начелник општинске управе</p>	<p>14) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p>
<p>15) Општинска управа не води помоћну књигу залиха ситног инвентара;</p>	<p>15) помоћна књига залиха ситног инвентара се не води јер се ситан инвентар одмах ставља у употребу само се води помоћна књига залиха огревног материјала</p>	<p>15) Начелник општинске управе</p>	<p>15) Неправилност отклоњена</p>
<p>16) Општинска управа није водила помоћну књигу примљених и датих меница и гаранција;</p>	<p>16) Општинска управа је у 2023. години водила помоћну књигу примљених меница и гаранција по закљученим уговорима и надаље ће наставити</p>	<p>16) Начелник општинске управе</p>	<p>16) Неправилност отклоњена</p>
<p>17) није вршена анализа потраживања по питању</p>	<p>17) Комисија за анализу потраживања и обавеза сачинила</p>	<p>17) Председник општине</p>	<p>17) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p>

	<p>наплативости и застарелости истих.</p> <p>Код интерне ревизије: 18) Општина Гаџин Хан није успоставила и организовала интерну ревизију</p>	<p>је Извештај о потраживањима и обавезама са предлозима за даље поступање. Извештај је достављен Председнику општине</p> <p>18) Интерна ревизија није успостављена у 2023. години, у наредном периоду биће предузете активности у циљу успостављања и отклањања неправилности</p>	<p>18) Начелник општинске управе</p>	<p>18) у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p>
<p>21.</p>	<p>Општинска управа попис имовине и обавеза на дан 31.12.2022. године није извршила у складу са прописима, јер: План рада пописне комисије Општинске управе не садржи све радње које ће се вршити пре и приликом пописа и планови рада не садрже рок до кога свака радња треба да буде завршена; комисији за попис, пре почетка пописа, дате су листе са номенклатурним бројевима, називима, врсти, јединицама мере имовине и количинама; Извештај комисије о извршеном попису имовине и обавеза у Општинској управи са стањем на дан 31.12.2022. године не садржи стварно и књиговодствено стање имовине и Општинска управа није извршила попис: зграда и грађевинских објеката у износу од 448,94 милиона динара, осталих некретнина и опреме у износу од 18,82 милиона динара, земљишта у износу од 40,80 милиона динара, шума и вода у износу од 617 хиљада динара, нефинансијске имовине у припреми у износу од</p>	<p>Општинска управа: - План рада комисије за попис имовине и обавеза општинске управе садржи све прописане радње и рокове. - Комисији за попис пре почетка пописа дате су листе са номенклатурним бројевима, називима, врсти, јединицама мере имовине без количина. - Извештај комисије о извршеном попису имовине и обавеза Општинске управе на дан 31.12.2023. године не садржи стварно и књиговодствено стање имовине и исто ће бити усаглашено након евидентирања и уписа целокупне имовине у пословне књиге. - општинска управа није извршила попис имовине наведене у неправилностима,биће извршен у назначеном року</p> <p>Предшколска установа "Прва радост": - Решење о именовану комисије за попис донето је у прописаном року</p>	<p>- Начелник општинске управе - Директор Народна библиотека „Бранко Милковић“ - Директор Предшколска установа "Прва радост"</p>	<p>у периоду од годину дана од дана достављања одазивног извештаја</p>

	<p>19,83 милиона динара, учешћа капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и привредним друштвима у износу од 146,63 милиона динара, учешћа капитала у домаћим пословним банкама у износу од 622 хиљаде динара и више је пописала потраживања од купаца у износу од 18 хиљада динара; Предшколска установа „Прва радост“ и Народна библиотека „Бранко Миљковић“ акт о спровођењу пописа нису донели у прописаном року</p>	<p>Народна библиотека „Бранко Миљковић“: - У 2023. години, Народна библиотека „Бранко Миљковић“ донела је акт о спровођењу пописа у прописаном року.</p>	
--	---	--	--

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

- Акциони план за отклањање Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2 број 400-64/24-I од 22.03.2024.године

4)

- налог 306 од 20.11.2023.
- кумулативни преглед по контима за период 01.01.2023.-31.12.2023.
- обрачун амортизације
- кумулативни преглед по контима за период 01.01.2022.-31.12.2022.
- картица основног средства школа Доњи Душник

5)

- изјава број 400-253/24-IV

6)

- изјава број 400-254/24-IV

7)

- налог 197 од 01.08.2023.
- картица конта 011131- Објекти за потребе образовања за период 01.01.2023.-31.12.2023.
- картица конта 015112- Пословне зграде и други грађевински објекти у припреми за период 01.01.2022.-31.12.2022.

- картица конта 016181- Нематеријална имовина у припреми за период 01.01.2022.-31.12.2022.
- картица конта 016181- Нематеријална имовина у припреми за период 01.01.2021.-31.12.2021.
- картица основног средства Школа Горњи Душник
- Одлука Општинског већа број 06-400-354/23-III-1
- изјава број 400-255/24-IV

8)

- налог 239 од 11.12.2018.
- налог 346 од 31.12.2023.
- картица конта 015113- Саобраћајни објекти у припреми за период 01.01.2023.-31.12.2023.

9)

- налог 185 од 19.07.2023.
- картица конта 111941- Учешће капитала у домаћим пословним банкама за период 01.01.2023.-31.12.2023.
- извод број 185 од 19.07.2023.
- изјава број 400-260/24-IV
- захтев 400-321/23-I

10)

- извештај комисије о извршеном полису имовине и обавеза у Општинској управи са стањем на дан 31.12.2023.
- решење о резултатима полиса на дан 31.12.2023. године број 031-1106/23-IV-3
- картица конта 122145-Потраживања по основу бензинских бонова за период 01.01.2023.-31.12.2023.
- картица конта 122197-Спорна потраживања за период 01.01.2023.-31.12.2023.
- налог 347 од 31.12.2023
- обавештење основног јавног тужилаштва 6КТ бр.735/14 од 12.11.2015.

11)

- изјава број 400-261/24-IV
- уговор број 40-1408 од 13.04.2005.
- опомена пред утужење број 40-1408/05 од 21.12.2018.
- уговор број 40-1392 од 14.04.2005.
- опомена пред утужење број 40-1392/04 од 21.12.2018.
- уговор број 40-1407 од 13.04.2005.
- опомена пред утужење број 40-1407/05 од 21.12.2018.

- 12)**
 - изјава број 400-265/24-IV
- 13)**
 - изјава број 400-264/24-IV
 - картица конта 351141-Авали и друге гаранције за период 01.01.2023.-31.12.2023.
 - налог 231 од 05.09.2023.
 - гаранција за добро извршење посла број 265-62-133147-52 (Неимар град)
 - анекс уговора Неимар град број 400-749/23-IV од 18.08.2023.
 - картица конта 351141-Авали и друге гаранције (Неимар град) за период 01.01.2023.-31.12.2023.
 - налог 186 од 20.07.2023.
 - помоћна евиденција гаранција Неимар град
 - гаранција за озбиљност понуде број G-0042501324765
 - гаранција за добро извршење посла број G-0042501328329
 - картица конта 351141-Авали и друге гаранције (Црна трава) за период 01.01.2023.-31.12.2023.
 - картица конта 351141-Авали и друге гаранције (ЕПС снабдевање) за период 01.01.2023.-31.12.2023.
 - налог 193 од 28.07.2023.
 - помоћна евиденција гаранција Црна трава
 - гаранција за отклањање грешака у гарантном року број MD 23206-16394 (Црна трава)
 - помоћна евиденција гаранција ЕПС
 - менично овлашћење за добро извршење уговорних обавеза број 18.01-7273/1185-23
 - меница број AD7466685
 - меница број AD7466684
- 14)**
 - изјава број 400-262/24-IV
- 15)**
 - изјава број 400-263/24-IV
 - картица конта 011223-Комуникациона опрема за период 01.01.2024.-08.03.2024.
 - налог 066 од 08.03.2024.
 - решење број 031-216/24-IV од 08.03.2024.
 - истраживање тржишта о цени апарата
 - фактура број 77-262-062-1463647

- 16)**
- изјава број 400-252/24-IV
 - решење о формирању комисије за идентификацију имовине у јавној својини Општине Гаџин Хан број 02-400-558/24-IV од 28.06.2023.
 - извештај комисије о извршеном попису објеката који су у катастру непокретности уписани у јавној својини општине Гаџин Хан
 - спискови објеката
 - процена вредности путева
- 17)**
- изјава број 400-251/24-IV
- 18)**
- 18.1.**
- изјава број 400-266/24-IV
- 18.2.**
- изјава број 400-267/24-IV
- 18.3.**
- изјава број 400-268/24-IV
 - опомена број 433/1-2024 од 08.03.2024.
 - опомена број 433/2-2024 од 08.03.2024.
 - опомена број 433/3-2024 од 08.03.2024.
 - опомена број 433/4-2024 од 08.03.2024.
 - опомена број 433/5-2024 од 08.03.2024.
 - опомена број 433/6-2024 од 18.03.2024.
 - опомена број 433/7-2024 од 18.03.2024.
- 18.4.**
- изјава број 400-269/24-IV
- 18.5.**
- изјава број 400-270/24-IV

19)

- пројекције прихода и расхода за 2025. и 2026. годину број 400-97/2023-02 –Општинско правобранилаштво
- пројекције прихода и расхода за 2025. и 2026. годину број 400-431/2023-III-02 –Општинско веће
- пројекције прихода и расхода за 2025. и 2026. годину број 400-430/2023-I-02 –Председник општине
- пројекције прихода и расхода за 2025. и 2026. годину број 400-175/2023-II-02 –Скупштина општине
- пројекције прихода и расхода за 2025. и 2026. годину број 400-814/2023-IV-02 –Општинска управа

20)

КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ

1. -Обавештење Управе за трезор о брисању КЈС број 401-00-2-168/24-066-001 од 23.02.2024.
2. - Одлука управног одбора Туристичке организације општине Гаџин Хан о усвајању Правилника о утврђивању елемената за обрачун и исплату основних зарада Туристичке организације општине Гаџин Хан број 1286-2023 од 26.12.2023. године
- Правилник о утврђивању елемената за обрачун и исплату основних зарада Туристичке организације општине Гаџин Хан број 1286-2023 од 26.12.2023. године
- 3.
4. - изјава број 344-60/24-III
5. -записници комисије за контролу корисника додељених подстицаја за инвестиције у физичку имовину пољопривредних газдинстава на територији Општине Гаџин Хан
6. -програм мониторинга стања животне средине за територију општине Гаџин Хан за 2023.годину 06-501-344/2023-III-1 од 01.08.2023.године
6. - изјава број 400-57/24-II
7. -одлука општинског већа број 06-400-354/2023-II-1 од 01.08.2023.године
8. -статут Народне библиотеке „Бранко Милковић“ Гаџин Хан број 110-1 од 31.03.2023.године
9. - решење о именовану в.д. директора Народне библиотеке „Бранко Милковић“ Гаџин Хан број 254-1 од 28.06.2023.године
- решење о разрешењу в.д. директора Народне библиотеке „Бранко Милковић“ Гаџин Хан број 031-1 од 23.02.2024.године
- уговор о раду в.д. директора број 259-1 од 28.06.2023.године
- одлука о раскиду уговора о раду број 033-1 од 26.02.2024.године

10. - налог председника општине број 400-360/23-I од 28.07.2023.године
11. - изјава општинског правобраниоца број 70-76/23 од 27.07.2023.године
12. - налог председника општине Центру за социјални рад број 40-47/24-I од 19.03.2024.године

ИНФОРМИСАЊЕ И КОМУНИКАЦИЈА

13. - изјава број 031-246/24-IV
14. - процена вредности путева у јавној својини Општине Гаџин Хан
15. - изјава број 031-245/24-IV
16. - изјава број 400-271/24-IV
17. - извештај Комисије за анализу потраживања и обавеза број 02-400-361/23-I-1
- картице конта за 2022-годину: 122133, 122144, 122145, 122197, 123119, 123131

ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА

18. - изјава број 031-247/24-IV

21) ОПШТИНСКА УПРАВА

- Одлука о годишњем попису и образовању Комисије за попис број 031-1106/23-IV од 23.12.2023.године
- Решење о резултатима пописа на дан 31.12.2023.године број 031-1106/23-IV-3 од 28.02.2024.године
- План рада Комисије за попис имовине и обавеза у Општинској управи са стањем на дан 31.12.2023.године број 031-1106/23-IV-2 од 22.12.2023.године
- предлог Комисије за попис за расхоровање опреме, ситног инвентара и материјала
- аналитичка евиденција стања на дан 31.12.2023.године-угаљ, пелет
- листа за попис основних средстава на дан 31.12.2023.године-возила
- картица основног средства аутомобил škoda super b

-извештај комисије о извршеном попису имовине и обавеза у Општинској управи са стањем на дан 31.12.2023.године
-помоћна књига основних средстава за период 01.01.2023.-31.12.2023.године
-изјава број 400-272/24-IV

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ПРВА РАДОСТ“ ГАЏИН ХАН

-изјава број 01-223/1

-решење о именовану комисије за попис нематеријалних улагања, основних средстава и залиха материјала, робе, готовине, обавеза и потраживања за 2023.годину број 01-954/2 од 15.11.2023.године

НАРОДНА БИБЛИОТЕКА „БРАНКО МИЉКОВИЋ“ ГАЏИН ХАН

-одлука о годишњем попису и образовању комисије за попис за 2023.годину број 485-1 од 28.11.2023.године

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

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
ГАЏИН ХАН
МИЛИСАВ ФИЛИПОВИЋ

