

Резиме кључних налаза из Извештаја о ревизији консолидованих финансијских извештаја и правилности пословања општине Сремски Карловци за 2017. годину



МИШЉЕЊЕ	
Финансијски извештаји са резервом	Правилности пословања са резервом



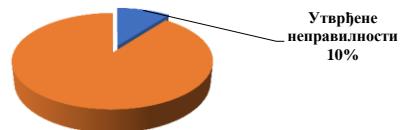
НАЛАЗИ	<p>Више су исплаћене плате, социјални доприноси на терет послодавца и остале дотације и трансфери у укупном износу износу од 3.575 хиљада динара, и то због: неправилног заснивања радног односа са приправником у износу од 1.358 хиљада динара, исплате прекорвених сати запосленима, при чему право на исплату није утврђено решењем начелника општинске управе у износу од 2.078 хиљада динара и примене погрешно увећаних коефицијената и увећања на име руковођења унутрашњом јединицом у износу од 139 хиљада динара.</p>
	<p>Више су исплаћени расходи у укупном износу од 6.446 хиљада динара, а да правни основ није у складу са важећим прописима, и то: на име накнада члановима комисија, радних тела и радних група у износу од 6.048 хиљада динара, за накнаде трошкова превоза на посао и долазак са посла у износу 151 хиљаде динара, за појединачна давања у области информисања у износу од 149 хиљада динара и за регресирање трошкова градског и приградског превоза у износу од 198 хиљада динара.</p>
	<p>Преузете су веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. године у износу од 4.235 хиљада динара из средстава буџета (извор 01) од чега се највећи део односи на Општинску управу - 3.754 хиљаде динара.</p>
	<p>Извршене су набавке у износу од 10.654 хиљаде динара без поштовања законских прописа у области јавних набавки.</p>
	<p>Преузета је обавеза и извршен је расход за дотације удружењима без спроведеног јавног конкурса у износу од 1.799 хиљада динара и без закљученог уговора са спортским организацијама у износу од 2.282 хиљаде динара.</p>
	<p>Преузета је обавеза и извршен је расход у износу од 2.243 хиљаде динара без валидне (веродостојне) документације о насталој пословној промени.</p>
	<p>У консолидованом обрасцу Биланс стања: - није исказана следећа нефинансијска имовина: грађевинско земљиште површине 1.488.973,15 м²; службене зграде површине 1.602,54 м²; пословне зграде у површини од 1.071,21 м²; стамбене зграде површине од 439,11 м²; улице површине 970.325 м². - књиговодствена евиденција не садржи податке на основу којих би се могло извршити упоређивање са подацима уписаним у јавном регистру о непокретностима и стварним правима над њима, који се води у Служби за катастар непокретности за: водоводну инфраструктуру у вредности од 73.172 хиљаде динара и саобраћајну инфраструктуру у вредности 27.481 хиљаде динара. - вредност нефинансијске имовине у износу од 16.124 хиљаде динара исказана је као имовина у припреми иако је иста у употреби; - обавезе према добављачима мање исказане у износу од 1.300 хиљада динара. - не постоји усаглашеност између групе конта краткорочна потраживања – 122 и пасивна временска разграничења – 291, у износу од 1.261 хиљаде динара и између групе конта пасивна временска разграничења – 291 и нефинансијска имовина у припреми и аванси – 051, у износу од 95 хиљада динара. - вредност ванбилансне активе и пасиве је исказана више за 22.610 хиљада динара.</p>

Ефекти постигнути у току ревизије

- Савет за безбедност саобраћаја је поднео Извештај о реализацији програма коришћења средстава.
- Начелник Општинске управе је у 2018. години почео доносити решење којим се утврђује право на прекорвени рад.
- Скупштина општине је донела Одлуку којом се утврђује висина комуналне таксе за заузеће јавне површине за време одржавања манифестација.
- Општина Сремски Карловци је у својим пословним књигама, као финансијску имовину, евидентирала учешће у оснивачком капиталу "ДЕС" д.о.о. Нови Сад.



Графички приказ удела утврђених неправилности у укупно извршеним расходима и издацима општине Сремски Карловци (%)



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

