

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ПОЖЕГА
ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
01. БР. 020-133/19
ДАТУМ: 26.03.2019.
ПОЖЕГА

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 Пожега, Трг Слободе број 9, подноси

**ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ ПОЖЕГА ЗА 2017. ГОДИНУ У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА
ПРЕУЗИМАЊЕ ОБАВЕЗА ИЗНАД ОДОБРЕНИХ АПРОПРИЈАЦИЈА, СПРОВОЂЕЊЕ
ПОСТУПКА ЈАВНИХ НАБАВКИ И РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ**

Број и датум извештаја о ревизији: 400 – 1879 / 2018 – 04 од дана 21. 12. 2018. године.

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

А) ПРЕУЗИМАЊЕ ОБАВЕЗА ИЗНАД ОДОБРЕНИХ АПРОПРИЈАЦИЈА

1)

1.	Неправилност	Председник општине Пожега преузео веће обавезе у односу на одобрене апропријације.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број_01БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

2)

1.	Неправилност	Општинска управа преузимала веће обавезе у односу на одобрене апропријације.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број_01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

3)

1.	Неправилност	Општинско јавно правобранилаштво преузимало је веће обавезе у односу на одобрене апропријације.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

4)

1.	Неправилност	Предшколска установа „Олга Јовичић Рита“ Пожега, преузимала је веће обавезе у односу на одобрене апропријације.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01БР. 020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

5)

1.	Неправилност	Народна библиотека Пожега, преузимала је веће обавезе у односу на одобрене апропријације.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

6)

1.	Неправилност	Туристичка организација Пожега, преузимала је веће обавезе у односу на одобрене апропријације.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

1.	Неправилност	Туристичка организација Пожега није извршила евидентирање обавеза по основу сталних трошкова за месец децембар.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

7)

1.	Неправилност	Културни центар Пожега у ликвидацији, преузимо је веће обавезе у односу на одобрене апропријације.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

8)

1.	Неправилност	МЗ Висибаба, МЗ Велика Жежевица, МЗ Горња Добриња, МЗ Здравчићи, МЗ Пилатовићи, МЗ Расна, МЗ Сврачково, МЗ Узићи и МЗ Честобородица, преузимале су веће обавезе у односу на одобрене апропријације.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Б) СПРОВОЂЕЊЕ ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ

Б.1. Преузете су обавезе и извршени расходи и издаци без спроведеног поступка јавне набавке и без обезбеђивања конкуренције

1)

1.	Неправилност	Преузете су обавезе и извршени расходи и издаци без спроведеног поступка јавне набавке и без обезбеђивања конкуренције.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Б.2. ЈАВНЕ НАБАВКЕ У ОТВОРЕНОМ ПОСТУПКУ

ОПШТИНСКА УПРАВА

2)

1.	Неправилност	Поједине одлуке о покретању поступка не садрже процењену вредност јавне набавке, већ посебно за сваку партију; Конкурсна документација не садржи образац структуре понуђене цене са упутством како да се попуни, у записнику о отварању понуда није поштован редослед уношења сходно члану 104 став 1 Закона о јавним набавкама; на интернет страници Општине Пожега није објављиван одговор на писмени захтев за додатне информације
----	--------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		или појашњења у вези са припремањем понуда, Наручилац није објављивао одлуку о додели уговора на својој интернет страници, Наручилац није објављивао обавештења о закљученим уговорима у року предвиђеном у закону, обавезе преузете по уговорима су плаћане преко износа уговореним уговором о јавној набавци; Огласи о јавној набавци, чија процењена вредност прелази 5. 000. 000, 00 динара нису објављени на Порталу службених гласила Републике Србије и базе прописа; рок за подношење понуда био је краћи од 30 дана за јавне набавке које су вршене у сарадњи са Канцеларијом за управљање јавним улагањима; јавне набавке нису биле предвиђене планом јавних набавки;
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Б.2. ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ

3)

1.	Неправилност	Поједине одлуке о покретању поступка не садрже процењену вредност јавне набавке, већ посебно за сваку партију; Конкурсна документација не садржи образац структуре понуђене цене са упуством како да се попуни: у конкурсној документацији није означен број страна; у записнику о отварању понуда није поштован редослед уношења сходно члану 104 став 1 Закона о јавним набавкама; на интернет страници Општине Пожега није објављиван одговор на писмени захтев за додатне информације или појашњења у вези са припремањем понуда, Наручилац није објављивао одлуку о додели уговора на својој интернет страници, Наручилац није објављивао обавештења о закљученим уговорима у року предвиђеном у закону, обавезе преузете по уговорима су плаћане преко износа уговореним уговором о јавној набавци;
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Б.3. ЈАВНЕ НАБАВКЕ – ТЕЛО ЗА ЦЕНТРАЛИЗОВАНЕ ЈАВНЕ НАБАВКЕ

4)

1.	Неправилност	План јавних набавки за 2017. годину Општинске управе Пожега – Тела за централизоване јавне набавке није објављен на порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења,
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Б. 3. 1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ У ОТВОРЕНОМ ПОСТУПКУ

5)

1.	Неправилност	Модел уговора не садрже пре садржи одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава које ће им за ту намену бити одобрени у тој буџетској години; у конкурсној документацији није означен укупан број страна; у записнику о отварању понуда није поштован редослед уношења сходно члану 104 став 1 Закона о јавним набавкама; обавештење о закљученом оквирном споразуму није објављивано у року од 5 дана; Конкурсна документација не садржи образац структуре понуђене цене са упуством како да се попуни:овлашћени представници понуђача који присуствују отварању понуда нису потписали и преузели записник о отварању понуда;
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Б. 3. 2. ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ

6)

1.	Неправилност	Модел уговора не садрже пре садржи одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава које ће им за ту намену бити одобрени у тој буџетској години; у конкурсној документацији није означен укупан број страна; у записнику о отварању понуда није поштован редослед уношења сходно члану 104 став 1 Закона о јавним набавкама; обавештење о закљученом оквирном споразуму није објављивано у року од 5 дана; Конкурсна документација не садржи образац структуре понуђене цене са упуством како да се попуни:овлашћени представници понуђача који присуствују отварању понуда нису потписали и преузели записник о отварању понуда;
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Ц. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

Ц. 1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

1)

1.	Неправилност	Број запослених код индиректних буџетских корисника је већи и то код Предшколске установе „Олга Јовичић Рита“ Пожега – један запослени и код Туристичке организације Пожега – један запослени.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Ц.2.ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ И СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА

Ц. 2.1. ОПШТИНСКА УПРАВА

2)

1.	Неправилност	Преузета обавеза и извршена исплата плата, додатака и накнада зарада и социјалних доприноса на терет послодавца за пет запослених, од чега је једном запосленом неосновано увећан коефицијент за 10 %, док је за 4 запослена вршен обрачун и исплата за стручну спрему и звања која стварно поседују, уместо по нижим стручним спремама и звањима која ус била прописана за потребе обављања систематизованих послова;извршена исплата плата, додатака и накнада (зараде) и социјалних доприноса на терет послодавца за прековремени рад, а за које не постоје докази о разлозима за његово обављање и евиденције о обављеном прековременом раду; извршена исплата плата, додатака и накнада (зараде) и социјалних доприноса на терет послодавца за ноћни рад, а за које не постоје докази о разлозима за његово обављање и евиденције о обављеном ноћном раду; није заснован радни однос са особама са инвалидитетом, нити је на прописани уплатни рачун јавних прихода уплаћен износ од 50 % просечне зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике за сваку особу за инвалидитетом која није запослена; пет запослених радника, распоређених на пословима урбанистичког планирања, послови за пријем поднесака и достављач, послови пореске контроле, послови обезбеђења, возача, послови противпожарне заштите и послови издавања урбанистичких аката, нису положили државни испит у року.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Ц. 2.2. ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ОЛГА ЈОВИЧИЋ РИТА“

3.

1.	Неправилност	Преузета обавеза и извршена исплата плата, додатака и накнада зарада и социјалних доприноса на терет послодавца за три запослена, од чега је за два запослена неосновано увећан коефицијент за 10 %, док је за једног запосленог неправилно исплаћиван коефицијент за високу стручну спрему, уместо за вишу;извршена исплата плата, додатака и накнада (зараде) и социјалних доприноса на терет послодавца за прековремени рад за четири запослена, а за које не постоје докази о разлозима за његово обављање и евиденције о обављеном прековременом раду; установа је имала једног више запосленог од дозвољеног броја Одлуком о максималном броју запослених;вршен је обрачун и исплата минулог рада за 28 запослених, који примају минималну зараду, на основу зарада уместо минималне зараде, па је на тај начин мање обрачунат и исплаћен минули рад;
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.

Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.
-------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------

Ц. 2.2. НАРОДНА БИБЛИОТЕКА ПОЖЕГА

4.

1.	Неправилност	Преузета обавеза и извршена исплата плата, додатака и накнада зарада и социјалних доприноса на терет послодавца за три запослена, од чега је за два запослена несоновано увећан коефицијент за 0,60, док је за једног запосленог неправилно исплаћиван коефицијент 9,60 уместо 7,00; није вршен обрачун и исплата наканде за државни и верски празник и годишњи одмор, па је исплаћен већи износ; вршен је обрачун и исплата минулог рада за 28 запослених, који примају минималну зараду, на основу зарада уместо минималне зараде, па је на тај начин мање обрачунат и исплаћен минули рад;
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Ц.3. НАКНАДЕ У НАТУРИ

Ц.3. 1. ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ОЛГА ЈОВИЧИЋ РИТА“

5.

1.	Неправилност	Преузете обавезе за расходе за превоз запослених на посао и са посла су веће од одобрених апропријацијом.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Ц.4. СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА

Ц.4. 1. СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ПОЖЕГА

6.

1.	Неправилност	Извршен је исплата солидарне помоћи, због дуже и теже болести запосленог и накнаде трошкова погребних услуга, због смрти члана уже породице, на основу решења Начелника ОУ, а не надлежном Административно –мандатне комисије.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.

Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.
-------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------

Ц. 4. 2. ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

7.

1.	Неправилност	Извршен је исплата солидарне помоћи, због дуже и теже болести запосленог и накнаде трошкова погребних услуга, због смрти члана уже породице. на основу решења Начелника ОУ, а не надлежном Административно –мандатне комисије.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године..

Ц.4.3. ОПШТИНСКА УПРАВА

8.

1.	Неправилност	Преузета обавеза и извршено плаћање доприноса за обавезно социјално осигурање запосленом који је у периоду 1994. – 1995. године био у статусу слободног уметника, без постојања акта у коме се одређује ближи услови и начин стицања права на уплату доприноса;преузета обавеза и извршено плаћање за помоћ заполеном, због оштећења имовине – пуцања водоводних цев и због квара на инсталацијама грејања, без постојања правног акта на коме је исплата заснована.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године..

Ц.4.4. ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ОЛГА ЈОВИЧИЋ РИТА“

9.

1.	Неправилност	Преузета обавеза и извршено плаћање за исплату отпремнине запосленог при одласку у пензију у висини троструког износа последње исплаћене нето плате запосленог, уместо троструког износ последње исплаћене плате запосленог
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године..

Ц. 5. НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ

Ц.5.1. ОПШТИНСКА УПРАВА

10.

1.	Неправилност	Преузета обавеза и исплаћена јубиларна награда у 2017. години, за право стечено у 2015. Години.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године..

Ц.5.2. ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ОЛГА ЈОВИЧИЋ РИТА“

11.

1.	Неправилност	Преузета обавеза и исплаћена јубиларна награда запосленима у висини просечне нето плате у Републици Србији, као основице, уместо просечне плате у Републици Србији, као основице.
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Ц. 6. ПОСЛАНИЧКИ ДОДАТАК

Ц.6.1. СКУПШТИНА ОПШТИНЕ

12.

1.	Неправилност	Расходи за накнаде одборника неправилно планирани, извршавани, евидентирани и исказани на групи конта 417000 – Посланички додатак, уместо на групи конта 423000 – Услуге по уговору
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

Ц.6.1. ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ ПОЖЕГА

13.

1.	Неправилност	Расходи за накнаде чланова Општинског већа неправилно планирани, извршавани, евидентирани и исказани на групи конта 417000 – Посланички додатак, уместо на групи конта 423000 – Услуге по уговору
2.	Опис мере исправљања	Дат НАЛОГ од стране Председника општине у складу са препоруком Државне ревизорске институције, с обзиром на то да је извештај достављен 26. 12. 2018. године и да се неправилности нису могле ретроактивно исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог Председника општине Пожега број 01.БР.020-132/19 од дана 26. 03. 2019. године.

ПРЕДСЕДНИК,
Милањ Божич
(потпис)



