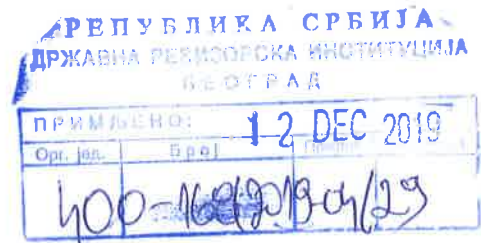




Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводина  
Град Зрењанин  
Градonaчелник  
Број: 020-8-150/2019-II  
Дана: 06.12.2019. године  
Трг слободе бр.10, 23000 Зрењанин  
Телефон: 023/315-00-80



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макезијева 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, ГРАД ЗРЕЊАНИН, ЗРЕЊАНИН, подноси

**ДОПУНУ**  
**ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ**  
**ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗАВРШНОГ**  
**РАЧУНА БУЏЕТА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА ЗА 2018. ГОДИНУ**  
**У ПРИОРИТЕТУ 2. И ПРИОРИТЕТУ 3.**

Број и датум извештаја о ревизији: 400-168/2019-04/18 од дана 10. јуна 2019. године

I

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.

1)

1.	Неправилност	Економска класификација, део прихода и расхода није правилно планиран и извршаван према одговарајућој економској класификацији и то:  - расходи у финансијским извештајима су укупно исказани у вишем износу од 33.529 хиљаде динара од износа утврђеног налазом ревизије и у мањем износу од 33.529 хиљаде динара од износа утврђеног налазом ревизије и  - приходи су укупно исказани у вишем износу од 14.338 хиљада динара и у мањем износу од 14.338 хиљаде динара од износа утврђеног налазом ревизије.
2.	Опис мере исправљања	1.1 Директни корисник буџета града Зрењанина – Градска управа је у оквиру Функционалне класификације 620 – Развој заједнице, Програма 1: Становање, урбанизам и просторно планирање, Програмске активности 1101-0001 – Просторно и урбанистичко планирање, погрешно планирао, извршио и евидентирао, износ од 33.123 хиљаде динара, преко економске класификације 423000 – услуге по уговору, а требало је преко економске класификације 511400 – пројектно планирање. Наведени износ односи се на издатке за израду планова детаљних и генералних регулација. Усвајањем Ребаланса буџета града

Зрењанина за 2019. годину дана 26.06.2019. године, а који је објављен у Службеном листу града Зрењанина бр.17 извршена је измена плана у делу Програма 1: Становање, урбанизам и просторно планирање, Програмске активности 1101-0001 – Просторно и урбанистичко планирање, Функционалне класификације 620 – Развој заједнице, где је након позиције 37 – Услуге по уговору – ЈП за урбанизам, отворена позиција 37/1 – Зграде и грађевински објекти, са које је планирано извршавање издатака за планове детаљне и генералне регулације а за које је у доказима дато образложење намене позиције Начелника Градске управе града Зрењанина.

Тиме је исправљена дата неправилност, те Градска управа града Зрењанина планира, извршава и евидентира планове детаљних и генералних регулација преко класе 500000 – Издаци за нефинансијску имовину, односно економске класификације 511400 - пројектно планирање.

У 2019. години евидентирана је вредност нефинансијске имовине у активи на економској класификацији 016100 – Нематеријална имовина и њених извора у пасиви на економској класификацији 311161 – Нематеријална имовина, а у складу са извршавањем издатака за планове генералне и детаљне регулације са економске класификације 511400 – пројектно планирање

1.2. Износ од 155 хиљада динара, односи се на "Предшколску установу" која је поднела Извештај о отклањању неправилности у коме наводи следеће "Предшколска установа је поднела Одељењу за финансије Градске управе Захтев за промену апропријације, дел.бр. 3325 од 22.05.2019. године, тражећи да се средства у износу од 480.000 динара преусмере са економске класификације 424000 на економску класификацију 423000. Након добијања Решења о промени апропријације број: 401-1-51/2019-II од 22.05.2019. године извршили смо измену Финансијског плана и плана јавних набавки за 2019. годину, а расходи са рачуна који доспева на наплату – рачун бр. 122/19 од 25.03.2019. године, добављача Фаркаш транс травел доо из Зрењанина у износу од 12.500 динара, је књижен на економској класификацији 423000, а плаћен 23.05.2019. године".

Након исправке неправилности Предшколска установа трошкове превоза деце и запослених планира, извршава и евидентира са економске класификације 423911 – Остале опште услуге. У прилог томе достављен је Захтев за трансфер средстава Предшколске установе број 202, фактура добављача "Фаркаш транс травел" Зрењанин, број 349/19 на износ од 44.700,00 динара, извод рачуна Предшколске установе број 97 од 17.07.2019. године, налог за књижење 522/247, картица конта 423911 – остале опште услуге и закључни лист.

1.3. Износ од 251 хиљаду динара, односи се на Народно позориште "Тоша Јовановић"

Износ од 80.000,00 динара за шивење костима за представу „Командант Сајлер“ по рачуну 13/2019. од 27.02.2019. године добављача ДОО салони „Тина“ првобитно је по финансијском налогу за књижење број 1263 од 16.04.2019. године био прокњижен на економској класификацији 424221 – Услуге културе. Средства за плаћање поменутог рачуна су тражена од Оснивача Захтевом за трансфер број 78 од 01.03.2019. године и средства су трансферисана из

буџета града дана 16.04.2019. године. Урађена је исправка у евиденцији и Захтевом за прекњижење од 10.06.2019. године тражено је од Одељења за финансије Градске управе да у својој евиденцији изврше наведену исправку. Такође, измењен је и финансијски план и то Изменама и допунама плана и програма рада – ребаланс I дел. бр. 318 од 13.06.2019. године, који је усвојен на седници Скупштине града Зрењанина, одржаној 26.06.2019. године. У 2019. години услуге шивења су коришћене још у једном случају и то за израду костима за глумца који је заменио отсутног у представи „Било једном у Банату“-мјузикл. Услуге су фактурисане рачуном број 27/2019 од 16.04.2019. године на износ од 25.000,00 динара. По поменутом рачуну трошкови су прокњижени на конту 423911 – Остале опште услуге што се види у финансијском налогу за књижење број 1291 од 05.06.2019. године. Средства у износу 25.000,00 динара су из буџета града Зрењанина тражена Захтевом за трансфер број 389 од 30. маја 2019. године у којем је као економска класификација наведен конто 423911. Оснивач је 05.06.2019. године средства дозначио на рачун НП „Тоша Јовановић“ Зрењанин са позиције 423911- Остале опште услуге, како је и извршено плаћање што се може видети на изводу текућег рачуна број 91 од 05.06.2019. године.

За трошкове превоза у 2019. години плаћено је шест фактура, с тим што се три фактуре у збирном износу од 75.000,00 динара односе на услуге превоза извршене у 2018. години и поменути износ се налази у почетном стању на картици добављача Фаркаш транс травел ДОО. Поменути добављач врши услуге превоза пошто је након спроведеног поступка јавне набавке с њим закључен уговор број 728 од 21.11.2018. године. Средства за плаћање рачуна за услуге превоза су дозначена по Захтеву за трансфер број 047 од 10. јануара 2019. године са економском класификацијом 422121 – Трошкови превоза на службеном путу у земљи, у укупном износу од 32.500,00 динара, а за плаћање рачуна број 646/18 од 30.11.2018. године на износ 18.000,00 динара и рачуна број 661 од 30.11.2018. године на износ 14.500,00 динара. Извршено је плаћање дана 23.01.2019. године - извод број 11. Средства за плаћање рачуна број 694/18 од 24.12.2018. године на износ 42.500,00 динара тражена су Захтевом за трансфер број 094 од 16.01.2019. године, са економском класификацијом 422121- Трошкови превоза на службеном путу у земљи, како је и извршено плаћање дана 12.02.2019. године - извод број 24.

У 2019. години за услуге превоза достављене су три фактуре: број 109/19 од 18.03.2019. на износ 14.500,00 динара, број 134/19 од 30.03.2019. на износ 49.500,00 динара и број 163/19 на износ 57.500,00 динара. Све три фактуре се односе на трошкове службеног путовања како су средства и тражена Захтевом за трансфер број 356 од 15. маја 2019. године, са економском класификацијом 422121 – Трошкови превоза на службеном путу у земљи. Плаћање је извршено дана 22.05.2019. године - извод број 83.

Услуга шивења и превоза у периоду 10.06.2019.-09.09.2019. године није било о чему прилажемо изјаву одговорног лица.

1.4. Утврђена неправилност у оквиру исказивања прихода односи се на "пражњење" евиденционих рачуна месних заједница у износу од 13.503 хиљада динара. У току 2019.

		<p>године Градска управа града Зрењанина је поднела допис Министарству финансија, Управи за трезор, Филијала Зрењанин, број: 400-3-193/2019-IV-02-03 од 26.08.2019. године, којим је наложено да се евиденциони рачуни месних заједница дневно празне на уплатни рачун јавних прихода број: 840-742142843-86, приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у државној својини које користе градови и индиректни корисници њиховог буџета, по моделу 97, са позивом на број одобрења 51-242, уместо на досадашњи уплатни рачун јавних прихода број: 840-745141843-30, Остали приходи у корист нивоа градова.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1.1. Докази Градске управе града Зрењанина</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- извод из "Службеног листа града Зрењанина" бр. 28 од 20.12.2018. године у коме је садржан део Одлуке о буџету града Зрењанина за 2019. годину у оквиру којег се налази апропријација са економском класификацијом 423000 – услуге по уговору, позицијом 37 – Услуге по уговору – ЈП за урбанизам и износом од 56.000.000 динара;</li> <li>- извод из "Службеног листа града Зрењанина" бр. 17 од 26.06.2019. године у коме је садржан део Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Зрењанина за 2019. годину у оквиру којег се налази нова апропријација са економском класификацијом 511000 – Зграде и грађевински објекти. позицијом 37/1 – Зграде и грађевински објекти и износом од 35.600.000 динара;</li> <li>- образложење за позицију 37/1, број: 020-1-130-1/2019-IV од 01.07.2019. године</li> <li>- Уговор закључен између града Зрењанина и ЈП за урбанизам, број: 016-03-515/16-II од 27.12.2016. године</li> <li>- фактуре ЈП за урбанизам број: 296/19 од 20.05.2019. године, 297/19 од 20.05.2019. године, 419/19 од 25.06.2019. године, 463/19 од 19.07.2019. године, 464/19 од 15.07.2019. године, 464/19 од 15.07.2019. године,</li> <li>- захтеве за плаћање са преузетом обавезом Градске управе број: 001862 од 20.05.2019. године, 001863 од 20.05.2019. године, 002361 од 23.07.2019. године, 002586 од 15.07.2019. године, 002585 од 15.07.2019. године, 002585 од 15.07.2019. године,</li> <li>- Решења Градоначелника града Зрењанина о одобрењу исплата под бројевима: 400-2-148/2019-II од 07.08.2019. године, 400-2-67/2019-II од 09.04.2019. године, 400-2-127/2019-II од 09.07.2019. године, 400-2-107/2019-II од 10.06.2019. године, 400-2-152/2019-II од 13.08.2019. године, 400-2-159/2019-II од 22.08.2019. године, 400-2-137/2019-II од 23.07.2019. године, 400-2-117/2019-II од 24.06.2019. године,</li> <li>- изводи рачуна извршења буџета града Зрењанина број: 170 од 24.06.2019. године, 184 од 09.07.2019. године, 196 од 23.07.2019. године, 210 од 07.08.2019. године, 216 од 13.08.2019. године, 225 од 22.08.2019. године,</li> <li>- налози обавеза под бројевима: 0708оп од 07.08.2019. године, 2307dj од 23.07.2019. године, 0904оп од 09.04.2019. године, 2406оп од 24.06.2019. године, 0907о од 09.07.2019. године, 1308оп од 12.08.2019. године, 0706оп од 07.06.2019. године,</li> <li>- налози за плаћање под бројевима: 98 од 09.04.2019. године, 170 од 26.06.2019. године, 196 од 23.07.2019. године, 210 од 07.08.2019. године, 216 од 13.08.2019. године, 216 од 13.08.2019. године, 225 од 22.08.2019. године, 155 од 07.06.2019. године, 184 од 09.07.2019. године,</li> </ul>

- налози исправке под бројевима: 98isp 29.08.2019. године, 155isp 29.08.2019. године, 98iii 07.08.2019. године, 98ii 07.08.2019. године,
- налог евидентирања нефинансијске имовине и капитала по основу издатака за планове детаљне и генералне регулације
- картица конта 511451 – пројектна документација за период од 10.06.2019.године до 09.09.2019. године,
- картица позиције плана за период од 10.06.2019. године до 09.09.2019. године,
- картица раздела 4 – Градска управа, конто 511451 – пројектна документација за период од 10.06.2019. године до 09.09.2019. године,
- картица директног корисника Градска управа, конто 511451 – пројектна документација за период од 10.06.2019.године до 09.09.2019. године,
- картица конта 016181 – Нематеријална имовина у припреми,
- картица конта 311161 – Нематеријална имовина,

#### 1.2. Докази Предшколске установе града Зрењанина

- План рада Предшколске установе за 2018/2019 школску годину,
- Захтев за промену апропријације Предшколске установе града Зрењанина, дел.бр. 3325 од 22.05.2019. године,
- Решење о промени апропријације Градоначелника града Зрењанина, број: 401-1-51/2019-II од 22.05.2019. године,
- извод из измене плана јавне набавке, тачка 2.2.20 - Услуга превоза деце и запослених ван града,
- фактура добављача "Фаркаш транс" број 122/19,
- извод рачуна Предшколске установе града Зрењанина, број 73 од 23.05.2019. године,
- картица конта Предшколске установе града Зрењанина 423911 – Остале опште услуге,
- картица конта Предшколске установе града Зрењанина 424911 – Остале специјализоване услуге,
- закључни лист Предшколске установе града Зрењанина за период 01.01.-26.06.2019. године за економску класификацију 424000 – Специјализоване услуге, у коме није садржана услуга превоза деце и запослених ван града,
- фактура добављача "Фаркаш транс" број 349/19,
- изјава о путовању запослених,
- Захтев за трансфер средстава број 202,
- извод рачуна Предшколске установе број 97 од 17.07.2019. године,
- налог за књижење 522/247,
- картица конта 423911 – остале опште услуге
- закључни лист Предшколске установе града Зрењанина за период 26.06.-09.09.2019. године за економску класификацију 423000 – Услуге по уговору,
- изјава одговорног лица.

#### 1.3. Докази Народног позоришта "Тоша Јовнаовић"

- Уговор са добављачем о набавци услуге аутобуског првоза број 728 од 21.11.2018.године
- рачун добављача ДОО „Салони Тина“ бр.13,
- налог за књижење бр.1263,
- Захтев за трансфер средстава бр.78,
- извод рачуна Народног позоришта бр.63,
- Захтев за прекњижење дозначених средстава од 10.06.2019.године,
- Измене и допуне Плана и програма рада народног

		<p>позоришта- ребаланс I,  - рачун добављача ДОО „Салони Тина“ бр.27,  - налог за књижење бр.1291,  - Захтев за трансфер средстава бр.389,  - извод рачуна Народног позоришта бр.91,  - књиговодствена картица добављача ДОО „Салони Тина“ Зрењанин,  - књиговодствена картица конта 423911-остале опште услуге  - рачуни добављача „Фаркаш транс травел“ Зрењанин, бр. 646/18 и 661/18,  - извод рачуна Народног позоришта бр.11,  - финансијски налог за књижење 1211 од 23.01.2019.,  - рачун добављача „Фаркаш транс травел“ Зрењанин, бр. 694/18,  - извод рачуна Народног позоришта бр.24,  - финансијски налог за књижење 1224 од 12.02.2019.г.,  - рачуни добављача „Фаркаш транс травел“ Зрењанин, бр.109/19,134/19 и 163/19,  - извод рачуна Народног позоришта бр 83,  - финансијски налог за књижење 1283 од 22.05.2019.,  - књиговодствена картица добављача „Фаркаш транс травел“ Зрењанин,  - књиговодствена картица конта 422121-трошкови превоза на службеном путу,  - Изјава одговорног лица да у периоду 10.06.2019. до 09.09.2019. године није било услуга шивења нити превоза.</p> <p>1.4.  - Захтев Одељења за финансије Градске управе града Зрењанина достављен Управи за трезор, Филијала Зрењанин, број: 400-3-193/2019-IV-02-03 од 26.08.2019. године и изводи уплатног рачуна 742142 – приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у државној својини које користе градови и индиректни корисници њиховог буџета, на којима се виде "пражњења" евиденционих рачуна месних заједница,  - изводи уплатног рачуна 840-2420742142843-13 – Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у државној својини које користе градови и индиректни корисници њиховог буџета од броја 162 до броја 172 за период 26.08.-09.09.2019. године,  - изводи уплатног рачуна 840-2420745141843-55 – остали приходи у корист нивоа градова број:152 од 26.08.2019. године, број 153 од 27.08.2019. године, број 154 од 02.09.2019. године и 155 од 09.09.2019. године,  - аналитичка и збирна картица конта 742142 - Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у државној својини које користе градови и индиректни корисници њиховог буџета,  - аналитичка и збирна картица конта 745141 – Остали приходи у корист нивоа градова.</p>
--	--	---

2)

1.	Неправилност	У пословним књигама Града нису евидентирани и у финансијским извештајима нису исказана потраживања по основу продаје и друга потраживања на име накнаде за коришћење грађевинског земљишта у износу од 245.373 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	Градска управа је евидентирала потраживања по основу

		<p>продаје и друга потраживања у износу од 245.373 хиљаде динара, на конту 122111 – потраживања од купаца, а која се односе на накнаду за коришћење грађевинског земљишта са 31.08.2019. године на основу Дописа "ЈП за урбанизам", Зрењанин, број 1949/2 од 09.09.2019. године, који садржи табеларни преглед Списак дужника по основу накнаде за коришћење грађевинског земљишта на дан 31.08.2019. године и Информације о наплати накнаде за коришћење грађевинског земљишта "ЈП за урбанизам" број: 1949/3 од дана 09.09.2019. године.</p> <p>Наведена потраживања биће исказана у финансијским извештајима Градске управе града Зрењанина за 2019. годину.</p> <p>На основу дате Информације, укупно ненаплаћена потраживања износе 245.372 хиљаде динара од 646 дужника, привредних субјеката и предузетника, с тим да се не може тачно утврдити који број од укупног броја дужника је брисан из евиденције регистра Агенције за привредне регистре, као ни колико је дужника који су у ликвидационом или стечајном поступку.</p> <p>Ради утврђивања тачности евиденције потраживања на име накнаде за коришћење грађевинског земљишта Градоначелник града Зрењанина дао је налог "ЈП за урбанизам", Зрењанин, заведен под бројем 020-8-123/2019-II, како би се доставила целокупна документација која се односи на предметно потраживање.</p> <p>Одговором "ЈП за урбанизам", Зрењанин, који је заведен под бројем 2327/2, достављена је непотпуна документација, нису достављена решења на основу којих је извршено задуживање појединачних обвезника, а достављене су аналитичке картице по годинама од момента задужења као и обрачуни камата од момента задужења до 09.09.2019. године.</p> <p>Допуном одговора "ЈП за урбанизам", Зрењанин, која је заведена под истим бројем, достављена је изјава директора предузећа да нема сазнања о томе где се налазе решења о утврђивању накнаде за коришћење грађевинског земљишта са доказима о уручењу странкама, са претпоставком да су иста изгубљена.</p> <p>Имајући у виду горе наведено, Градска управа града Зрењанина исказала је сумњу у тачност евидентираних потраживања те је Начелница Градске управе града Зрењанина донела План активности заведен под бројем: 020-1-198/2019-IV, којим би се ангажовао овлашћени судски вештак са задатком да се утврди тачан број обвезника и тачан износ потраживања по обвезнику.</p> <p>Извештај овлашћеног судског вештака ће бити основ за доношење одлуке о корекцији предметног потраживања, чији је рок дефинисан Планом активности 30.04.2020. године.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Информација о наплати накнаде за коришћење грађевинског земљишта ЈП за урбанизам, број: 2226/1 од 09.09.2019. године,</li> <li>- Допис "ЈП за урбанизам", Зрењанин, број 1949/2 од 09.09.2019. године, са прилогом табеларног прегледа Списак дужника по основу накнаде за коришћење грађевинског земљишта на дан 31.08.2019. године,</li> <li>- налози за књижење Градске управе града Зрењанина под називима DIREKC, DIREK и JP DIR од дана 31.08.2019.</li> </ul>

	<p>године,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- аналитичке картице Градске управе за место трошка конта 122111 – потраживања од купаца</li> <li>- налог Градоначелника града Зрењанина број: 020-8-123/2019-II</li> <li>- одговор "ЈП за урбанизам", Зрењанин, број 2327/2 и допуна под истим бројем,</li> <li>- план активности Градске управе број: 020-1-198/2019-IV.</li> </ul>
--	---

3)

1.	Неправилност	У пословним књигама Града нису евидентирана и у финансијским извештајима нису исказана потраживања по основу продаје и друга потраживања на име доприноса за уређивање грађевинског земљишта у износу од 2.433 хиљаде динара.
2.	Опис мере исправљања	<p>Потврдом Решења Одељења за урбанизам Градске управе Зрењанин број: ROP-ZRE-23324-CPI-4/2018 од 15.06.2018. године и Решења Одељења за урбанизам Градске управе Зрењанин број: ROP-ZRE-23324-CPI-3/2018 од 02.07.2018. године утврђен је износ обавезе купца ПРЕМИ ТРАДЕ доо у укупном износу од 2.499.742,48 динара. По основу наведених Решења купац је дана 09.08.2018. године извршио уплату прве рате у износу од 69.437,29 динара на уплатни рачун јавних прихода 840-2420741538843-54 – Допринос за уређивање грађевинског земљишта – град Зрењанин. Остатак дуга у износу од 2.430.305,19 динара купац је у обавези да плати у наредних 35 рата, са доспећем до 15-тог у месецу за претходни месец. С обзиром да купац није измиривао обавезе по наведеном решењу Одељење за финансије Градске управе града Зрењанина је дана 28.05.2019. године обавестило дописом број: 400-6-286/2019-IV-02-01 Правобранилаштво града Зрењанина о неиспуњењу обавеза из наведеног Решења. Даном 15.07.2019. године на уплатни рачун јавних прихода број: 840-2420741538843-54 – Допринос за уређивање грађевинског земљишта – град Зрењанин, купац ПРЕМИ ТРАДЕ доо је уплатио укупан износ од 555.498,32 динара, што представља осам рата основног дуга без камате. Даном 22.08.2019. године Одељење за финансије Градске управе града Зрењанина је доставило Обавештење купцу ПРЕМИ ТРАДЕ доо, број: 400-6-442/2019-IV-02-01 о доспећу рата и обрачуном камата за сваку рату од датума доспећа до датума уплате односно до 15.07.2019. године. Градска управа града Зрењанина је дана 22.08.2019. године евидентирала у рачуноводственој евиденцији потраживања од купаца, аналитика купца ПРЕМИ ТРАДЕ доо, Зрењанин, остатак основног дуга из претходне године у износу од 2.430.305,19 динара, наведене уплате које је извршио купац у укупном износу од 555.498,32 динара и обрачунате камате за кашњење осам уплаћених рата (од друге до девете рате), и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- камата за кашњење друге рате у износу од 5.733,83 динара,</li> <li>- камата за кашњење треће рате у износу од 5.085,11 динара,</li> <li>- камата за кашњење четврте рате у износу од 4.457,32 динара,</li> <li>- камата за кашњење пете рате у износу од 3.808,60 динара,</li> <li>- камата за кашњење шесте рате у износу од 3.159,88</li> </ul>



		<p>динара,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- камата за кашњење седме рате у износу од 2.573,94 динара,</li> <li>- камата за кашњење осме рате у износу од 1.925,22 динара,</li> <li>- камата за кашњење девете рате у износу од 1.297,43 динара.</li> </ul>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Картица конта 122111 - Потраживања од купаца, Аналитике 2965 ПРЕМИ ТРАДЕ доо Зрењанин,</li> <li>- Налог за књижење 280519 од 22.08.2019. године,</li> <li>- Прецизирање захтева ПРЕМИ ТРАДЕ доо од 15.06.2018. године,</li> <li>- Обрачун доприноса,</li> <li>- Потврда о обрачуну доприноса Одељења за урбанизам Градске управе Зрењанин број: ROP-ZRE-23324-CPI-3/2018 од 15.06.2018. године,</li> <li>- Решење Одељења за урбанизам Градске управе Зрењанин број: ROP-ZRE-23324-CPI-3/2018 од 02.07.2018. године,</li> <li>- Потврда Решења Одељења за урбанизам Градске управе Зрењанин број: ROP-ZRE-23324-CPI-4/2018 од 15.06.2018. године,</li> <li>- Потврда о пријему радова ROP-ZRE-23324-WA-5/2018 од 16.08.2018. године,</li> <li>- Извештај о процени тржишне вредности непокретности LINK TIM,</li> <li>- Решење Републичког геодетског завода о упису заложне изјаве број: 952-02-12-116-3906/2018 од 15.08.2018. године</li> <li>- Доказ о уплати прве рате – извод ПРЕМИ ТРАДЕ доо,</li> <li>- Доказ о уплати прве рате – извод уплатног рачуна 840-2420741538843-54 – Допринос за уређивање грађевинског земљишта – град Зрењанин, број 35 од 09.08.2018. године,</li> <li>- Обавештење Правобранилаштву града Зрењанина, број: 400-6-286/2019-IV-02-01 од 28.05.2019. године,</li> <li>- Доказ о уплати рата – извод уплатног рачуна 840-2420741538843-54 – Допринос за уређивање грађевинског земљишта – град Зрењанин, број 28 од 15.07.2019. године,</li> <li>- Обавештење купцу ПРЕМИ ТРАДЕ доо, број: 400-6-442/2019-IV-02-01 од 22.08.2019. године,</li> <li>- обрачун камате за период 15.10.2018. – 15.07.2019. године</li> <li>- обрачун камате за период 15.11.2018. – 15.07.2019. године</li> <li>- обрачун камате за период 15.12.2018. – 15.07.2019. године</li> <li>- обрачун камате за период 15.01.2019. – 15.07.2019. године</li> <li>- обрачун камате за период 15.02.2019. – 15.07.2019. године</li> <li>- обрачун камате за период 15.03.2019. – 15.07.2019. године</li> <li>- обрачун камате за период 15.04.2019. – 15.07.2019. године</li> <li>- обрачун камате за период 15.05.2019. – 15.07.2019. године</li> </ul>

4)

1.	Неправилност	У консолидованом Билансу стања на дан 31.12.2018. године више су исказани аванси за нефинансијску имовину у износу од 9.635 хиљада динара а мање нефинансијска имовина у припреми у износу од 7.635 хиљада динара и мање зграде и грађевински објекти у износу од 2.000 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	Наведена неправилност се односи на индиректне кориснике: Месну заједницу "Чента" у укупном износу од 5.635.000,00 динара, Месну заједницу "Стајићево" у износу од 2.000.000,00 динара и Месну заједницу "Јанков Мост" у износу од 2.000.000,00 динара. Месна заједница "Чента":

На основу понуде ДОО "Архитектоника проинг", Зрењанин, број: РР 169/10 од 04.11.2010, закључен је дана 23.11.2010. године уговор између МЗ "Чента" и ДОО "Архитектоника проинг" чији је предмет израда пројектно техничке документације за Генерални пројекат санитарног канализационог система "Чента" и главни пројекат примарног санитарног система "Чента" (критични правац) са црпним станицама и са делом секундарне мреже и кућних прикључака.

Истављен рачун ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, број 02/11 од 18.01.2011. године, на износ од 1.700.000,00 динара плаћен је дана 18.01.2011. године и прокњижен у налогу број 6 дана 18.01.2011. године преко конта 511451 – пројектна документација, конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру и конта 311111 – зграде и грађевински објекти, а од 2015. године на конту 311151 – нефинансијска имовина у припреми.

Истављен рачун ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, број 102/11 од 20.05.2011. године, на износ од 700.000,00 динара плаћен је дана 20.05.2011. године и прокњижен у налогу број 57 дана 20.05.2011. године преко конта 511451 – пројектна документација, конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру и конта 311111 – зграде и грађевински објекти, а од 2015. године на конту 311151 – нефинансијска имовина у припреми.

Истављен рачун ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, број 17/11 од 01.07.2011. године, на износ од 500.000,00 динара плаћен је дана 01.07.2011. године и прокњижен у налогу број 73 дана 01.07.2011. године преко конта 511451 – пројектна документација, конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру и конта 311111 – зграде и грађевински објекти, а од 2015. године на конту 311151 – нефинансијска имовина у припреми.

Истављен рачун ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, број 24/11 од 16.12.2011. године, на износ од 500.000,00 динара плаћен је дана 16.12.2011. године и прокњижен у налогу број 157 дана 16.12.2011. године преко конта 511451 – пројектна документација, конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру и конта 311111 – зграде и грађевински објекти, а од 2015. године на конту 311151 – нефинансијска имовина у припреми.

Наведена извршена плаћања прокњижена су на конту 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру и 511451 – пројектна документација.

Пројекат је урађен, достављен је извештај о извршеној техничкој контроли инвестиционо-техничке документације и достављена је потврда о пријему број: 23/12-III од 21.03.2012. године, те је исти износ прекњижен на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми.

Дана 02.03.2012. године закључен је уговор између МЗ "Чента" и ДОО "Водоинжењеринг", Београд, заведен под бројем 8-4/2012, чији је предмет израда пројектно техничке документације за Главни пројекат постројења за пречишћавање отпадних вода насељеног места Чента и геомеханички елаборат за фундарање.

Након авансног плаћања у износу од 1.117.500,00 динара, које је извршено дана 12.03.2012. године, и прокњижено у налогу број 29 дана 12.03.2012. године преко конта 511451 – пројектна документација, конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру и конта 311151 – нефинансијска имовина у припреми, истављена је прва

привремена ситуација број 5/75-12 од 25.10.2012. године на износ од 669.600,00 динара.

Део наведене ситуације у износу од 390.600,00 динара плаћен је 31.10.2012. године и прокњижен у налогу број 138 дана 31.10.2012. године преко конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру у припреми конта 311151 – нефинансијска имовина у припреми.

Део наведене ситуације у износу од 260.059,32 динара плаћен је дана 26.03.2013. године и прокњижен у налогу број 14 дана 26.03.2013. године преко конта 511451 – пројектна документација.

Истављена друга привремена ситуација број 5/03-13 од 25.01.2013. године на износ од 466.840,68 динара плаћена је 04.02.2013. године, и прокњижена у налогу број 6 од дана 04.02.2013. године, након чега је дана 22.03.2013. године истављена окончана ситуација број 5/16-13 без обавезе плаћања.

Износ од 260.059,32 динара и износ од 466.840,68 динара, што укупно износи 726.900,00 динара прокњижен је у налогу број 3/1 дана 18.12.2013. године преко конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру и конта 311151 – нефинансијска имовина у припреми.

Налогом број 1/6 од 31.03.2019. године износ од 5.635.000,00 динара је прекњижен са конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – водоводна инфраструктура у припреми.

Решењем Начелника Градске управе града Зрењанина број 020-1-149-1/2019-IV од 30.08.2019. године извршено је искњижење из књиговодствене евиденције месне заједнице "Чента" износа од 5.635.000,00 динара налогом број 300819, са конта 015114 – водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 – нефинансијска имовина у припреми и из евиденције основних средстава. По истом Решењу у књиговодственој евиденцији Градске управе града Зрењанина укњижен је износ од 5.635.000,00 динара налогом број 308/19, на конто 015114 – водоводна инфраструктура у припреми, конто 311151 – нефинансијска имовина у припреми и у евиденцију основних средстава. После чега је основно средство "Пројектно техничка документација за Генерални пројекат санитарног канализационог система "Чента" и главни пројекат примарног санитарног система "Чента" (критични правац) са црпним станицама и са делом секундарне мреже и кућних прикључака" и "Пројектно техничка документација за Главни пројекат постројења за пречишћавање отпадних вода насељеног места Чента и геомеханички елаборат за фундаирање" из припреме преведено у употребу на конто 011152 – Канализација и конто 311111 – Зграде и грађевински објекти, налогом код Градске управе број: 300819.

Месна заједница "Стајићево":

Дана 28.12.2011. године потписан је уговор о бесповратном преносу средстава за израду главног пројекта фекалне канализације отпадних вода насељеног места Стајићево, између ЈКП "Водовод и канализација", Зрењанин и МЗ "Стајићево", који је заведен код ЈКП "Водовод и канализација" под бројем 1897 и код МЗ "Стајићево" под бројем 40/11. Сходно члану 2. уговора, дана 28.12.2011. године месна заједница уплатила је авансни износ од

2.000.000,00 динара. Дана 26.06.2015. године ЈКП "Водовод и канализација" поднела је извештај о извршеним радовима број 1688, и истог дана оставила рачун број 164 по коме је преостала обавеза МЗ "Стајићево" износ од 1.000.000,00 динара. С обзиром да је пројекат завршен, и добијена је изјава вршиоца техничке контроле, дана 23.10.2015. године месна заједница измирила је обавезу по рачуну.

За израду главног пројекта фекалне канализације за насељено место Стајићево исплаћен је износ од 2.000.000,00 динара за који је извршено књижење на конту 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру. Прекњижење на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми извршено је на основу остављеног рачуна извођача број 166 од дана 26.06.2015. године.

На основу Решења Начелника Градске управе града Зрењанина број 020-1-146-1/2019-IV од 28.08.2019.године извршено је искњижење налогом за књижење ОС/ПРЕ, у укупном износу од 3.000.000,00 динара са конта 015114 – водоводна инфраструктура у припреми и конта 315151 – нефинансијска имовина у припреми из књиговодствене евиденције МЗ "Стајићево" и из евиденције основних средстава, а налогом за књижење број 3008, укњижење истих конта у износу од 3.000.000,00 динара у књиговодствену евиденцију и евиденцију основних средстава Градске управе. После чега је основно средство из припреме преведено у употребу на конто 011152 – Канализација и конто 311111 – Зграде и грађевински објекти, налогом 300819.

Месна заједница "Јанков Мост":

По изводу Управе за трезор бр. 116 од 02.10.2007.године, а у складу са Уговором бр. 347/07 од 26.09.2007.године, за израду Идејног пројекта водоводне мреже насељеног места Јанков Мост, плаћен је износ од 600.000,00 динара преко конта 511431 – Идејни пројекат, за који је издат авансни рачун бр.61 дана 03.10.2007.године, а потом рачун бр.44 од 31.12.2007.године

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511431 – Идејни пројекат. Конта 015212 – Аванси за пословне зграде и друге објекте и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, у налогу 1/ 153 од 31.12.2007.године. Од 2013.године наведени износ је на конту 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру и и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми. У 2017.години, у налогу ОС/ИСП, наведени износ прекњижен је са конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми.

По изводу Управе за трезор бр. 125 од 30.10.2007.године, а у складу са Уговором бр. 397/07 од 23.10.2007.године, за израду Главног пројекта водоводне мреже насељеног места Јанков Мост и Уговору бр.396/07 од 23.10.2007.године, за израду Идејног пројекта фекалне канализације за третман фекалних отпадних вода насељеног места Јанков Мост, плаћен је износ од 1.230.000,00 динара преко конта 511451 – Пројектна документација, за који је издат авансни рачун бр.74 дана 30.10.2007. године на износ од 374.500,00 динара, а потом рачун бр.46 од 31.12.2007.године и авансни рачун бр.73 дана 30.10.2007. године на износ од 855.500,00 динара, а потом рачун бр.45 од 31.12.2007.године.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511431 – Идејни пројекат, Конта 015212 – Аванси за пословне зграде и друге објекте и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, у налогу 1/ 153 од 31.12.2007.године. Од 2013.године наведени износ је на конту 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми. У 2017.години, у налогу ОС/ИСП, наведени износ прекњижен је са конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми.

По изводу Управе за трезор бр.60 од 03.06.2008.године, а у складу са Уговором бр. 397/07 од 23.10.2007.године, за израду Главног пројекта водоводне мреже насељеног места Јанков Мост, Уговору бр.396/07 од 23.10.2007.године, за израду Идејног пројекта фекалне канализације за третман фекалних отпадних вода насељеног места Јанков Мост и Уговору бр. 347/07 од 26.09.2007.године, за израду Идејног пројекта водоводне мреже насељеног места Јанков Мост, плаћен је износ од 1.230.000,00 динара и износ од 400.000,00 динара, преко конта 511451 – Пројектна документација, по рачуну бр.24 од дана 03.06.2008.године, на износ од 374.500,00 динара, по рачуну бр.23 од дана 03.06.2008.године на износ од 855.500,00 динара и рачуну бр.22 од дана 03.06.2008.године, на износ од 400.000,00 динара.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511451 – Пројектна документација, Конта 015115 – Други објекти у припреми и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, у налогу 60 од 03.06.2008.године.

Исправка књижења, износа 374.500,00 динара, 855.500,00 динара и 400.000,00 динара, са конта 015115 - Други објекти у припреми на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми извршено је 2019.године у налогу 015114

По изводу Управе за трезор бр.64 од 12.06.2008.године, а у складу са Уговором бр. 251/07 од 04.06.2008.године, за израду Главног пројекта фекалне канализације насељеног места Јанков Мост, плаћен је износ од 1.522.200,00 динара преко конта 511451 – Пројектна документација, за који је издат авансни рачун бр.46 дана 13.06.2008.године, а потом је издат рачун бр.3 дана 13.01.2009.године.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511451 – Пројектна документација, Конта 015115 – Други објекти у припреми и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, у налогу 64 од 12.06.2008.године.

Исправка књижења, износа од 1.522.200,00 динара, са конта 015115 - Други објекти у припреми на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми извршено је 2019.године у налогу 015114

По изводу Управе за трезор бр. 9 од 30.01.2009.године, а у складу са Уговором бр. 251/07 од 04.06.2008.године, за израду Главног пројекта фекалне канализације насељеног места Јанков Мост, плаћен је износ од 1.014.800,00 динара преко конта 511451 – Пројектна документација, за који је издат рачун бр.3 дана 13.01.2009.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511451 – Пројектна документација, Конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру и 311111 – Зграде и грађевински објекти, у налогу 9 од 30.01.2009.године. У

2017.години , у налогу ОС/ИСП, наведени износ прекњижен је са конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми и са конта 311111 – Зграде и грађевински објекти на конто 311151 – Нефинансијска имовина у припреми.

По изводу Управе за трезор бр.12 од 04.02.2009.године , а у складу са Уговором бр. 398/08 од 15.09.2008.године, за

1. Израду Идејног пројекта бунара-пројекта детаљних хидрогеолошких истраживања,
2. Израда елабората о дефинисању зона и појасева санитарне заштите
3. Прикупљање свих потребних услова и сагласности потребних за добијање Одобрења за изградњу и Пријаву радова

плаћен је износ од 205.000,00 динара преко конта 511451 – Пројектна документација, за који је издат рачун бр.12 дана 24.02.2009.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511451 – Пројектна документација, Конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру и 311111 – Зграде и грађевински објекти, у налогу 12 од 04.02.2009.године. У 2017.години, у налогу ОС/ИСП, наведени износ прекњижен је са конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми и са конта 311111 – Зграде и грађевински објекти на конто 311151 – Нефинансијска имовина у припреми.

По изводу Управе за трезор бр.28 од 19.03.2009.године , а у складу са Уговором бр. 398/08 од 15.09.2008.године, за

4. Израду Идејног пројекта бунара-пројекта детаљних хидрогеолошких истраживања,
5. Израда елабората о дефинисању зона и појасева санитарне заштите
6. Прикупљање свих потребних услова и сагласности потребних за добијање Одобрења за изградњу и Пријаву радова

плаћен је износ од 36.900,00 динара преко конта 511451 – Пројектна документација, за који је издат рачун бр.15 дана 19.03.2009.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511451 – Пројектна документација, Конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру и 311111 – Зграде и грађевински објекти, у налогу бр. 28 од 19.03.2009.године. У 2017.години, у налогу ОС/ИСП, наведени износ прекњижен је са конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми и са конта 311111 – Зграде и грађевински објекти на конто 311151 – Нефинансијска имовина у припреми.

По изводу Управе за трезор бр.30 од 23.03.2009.године , а у складу са Уговором бр. 323 од 12.03.2009.године, између ЈКП „Водовод и канализација и МЗ Михајлово и МЗ Јанков Мост Јанков Мост, о изградњи водовода у насељеним местима Михајлово и Јанков Мост, плаћен је износ од 4.695.000,00 динара преко конта 511241 – Водовод.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511241 – Водовод, Конта 015214 – Аванси за водоводну

инфраструктуру и 311111 – Зграде и грађевински објекти, у налогу бр.30 од 23.03.2009.године. У 2017.години, у налогу ОС/ИСП, наведени износ прекњижен је са конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми и са конта 311111 – Зграде и грађевински објекти на конто 311151 – Нефинансијска имовина у припреми.

По изводу Управе за трезор бр.34 од 20.04.2010.године, а у складу са Анексом Уговора бр. 609 од 16.04.2010.године, између ЈКП „Водовод и канализација и МЗ Михајлово и МЗ Јанков Мост Јанков Мост, о изградњи водовода у насељеним местима Михајлово и Јанков Мост, плаћен је износ од 1.500.000,00 динара преко конта 511241 – Водовод.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511241 – Водовод, Конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми у налогу бр.34 од 20.04.2009.године. У 2017.години, у налогу ОС/ИСП, наведени износ прекњижен је са конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми.

По изводу Управе за трезор бр.21 од 11.03.2011.године, а у складу са Анексом II Уговора бр. 116/3 од 24.01.2011.године, између ЈКП „Водовод и канализација и МЗ Јанков Мост, о изградњи водовода у насељеном месту Јанков Мост, плаћен је износ од 2.500.000,00 динара преко конта 511241 – Водовод.

Књижење по насталој промени вршено је, преко конта 511241 – Водовод, Конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, у налогу бр.21 од 11.03.2011.године. У 2017.години, у налогу ОС/ИСП, наведени износ прекњижен је са конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру на конто 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми.

По изводу Управе за трезор бр.69 од 22.08.2012.године, а у складу са Анексом III Уговора бр. I 106 од 01.08.2012.године, између ЈКП „Водовод и канализација и МЗ Јанков Мост, о изградњи водовода у насељеном месту Јанков Мост, плаћен је износ од 2.000.000,00 динара преко конта 424911 – Остале специјализоване услуге.

Књижење по насталој промени није вршено преко класе 000000 – НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА и класе 300000 – КАПИТАЛ.

По изводу Управе за трезор бр.99 од 05.12.2012.године, а у складу са Анексом III Уговора бр. I 106 од 01.08.2012.године, између ЈКП „Водовод и канализација и МЗ Јанков Мост, о изградњи водовода у насељеном месту Јанков Мост, плаћен је износ од 2.639.858,34 динара преко конта 424911 – Остале специјализоване услуге.

Књижење по насталој промени није вршено преко класе 000000 – НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА и класе 300000 – КАПИТАЛ.

За израду Идејног пројекта фекалне канализације за

третман фекалних отпадних вода насељеног места Јанков Мост, укупно је плаћено 1.711.000,00 од чега је на конту 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конту 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, износ од 855.500,00 динара, а на конту 015115 – Други објекти у припреми и конту 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, износ од 855.500,00 динара.

Налогом 015114 извршена је исправка књижења износа 855.500,00 динара са конта 015115 - Други објекти у припреми на конто 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми.

За израду Главног пројекта фекалне канализације насељеног места Јанков Мост, укупно је плаћено 2.537.000,00 динара, прокњижен је преко конта 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 - Нефинансијска имовина у припреми.

За израду Идејног пројекта водоводне мреже насељеног места Јанков Мост, плаћен је износ од 1.000.000,00 динара, прокњижен је преко конта 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 - Нефинансијска имовина у припреми.

За израду Главног пројекта водоводне мреже насељеног места Јанков Мост, плаћен је износ од 749.000,00 динара, прокњижен је преко конта 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 - Нефинансијска имовина у припреми

За: Израду Идејног пројекта бунара-пројекта детаљних хидрогеолошких истраживања, Израду елабората о дефинисању зона и појасева санитарне заштите и Прикупљање свих потребних услова и сагласности потребних за добијање Одобрења за изградњу и Пријаву радова, плаћен је износ од 241.900,00 динара, прокњижено преко конта 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 - Нефинансијска имовина у припреми

За изградњу водоводне мреже укупно је плаћен износ од 13.334.858,34 динара

износ од 4.695.000,00 динара, прокњижен је преко конта 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 - Нефинансијска имовина у припреми.

износ од 1.500.000,00 динара, прокњижен је преко конта 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 – Нефинансијска имовина у припреми.

износ од 2.500.000,00 динара, прокњижен је преко конта 015114 – Аванси за водоводну инфраструктуру и конта 311151 – Нефинансијска имовина у припреми.

износ од 2.000.000,00 динара, прокњижен је преко конта 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 - Нефинансијска имовина у припреми, у налогу 015114

износ од 2.639.858,34 динара, прокњижен је преко конта 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и конта 311151 - Нефинансијска имовина у припреми, у налогу 015114

У 2019.години, на конту 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми, конту 311151 – Нефинансијска имовина у припреми и картици основног



		<p>средства – konto 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми укупан износ је 19.573.758,34 динара. Износ од 4.248.000,00 односи се на пројекте за фекалну канализацију, износ од 1.990.900,00 динара односи се на пројекте за водовод и износ од 13.334.858,34 динара односи се на изградњу за водовода.</p> <p>По Решењу бр.020-1-199/2019-IV од 29.11.2019.године, донетог од стране начелника Градске управе, износ од 19.573.758,34 динара је налогом за књижење број 015114, искњижен из књиговодствене евиденције месне заједнице Јанков Мост, са конта 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, конта 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми и из евиденције основних средстава и укњижен у износу од 19.573.758,34 динара налогом број 0212, у књиговодствену евиденцију Градске управе, на konto 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, konto 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми и у евиденцију основних средстава. После чега је основно средство из припреме преведено у употребу на konto 011151 – Водовод, у износу од 15.325.758,34 динара, konto 011152 – Канализација, у износу од 4.248.000,00 динара и konto 311111 – Зграде и грађевински објекти, у укупном износу од 19.573.758,34 динара, налогом 300819.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Месна заједница Чента:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Понуда ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин од 04.11.2010. године,</li> <li>- Уговор закључен између МЗ "Чента", Чента и ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, од 23.11.2010. године,</li> <li>- рачун ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, број 02/11 од 18.01.2011. године,</li> <li>- рачун ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, број 102/11 од 20.05.2011. године,</li> <li>- рачун ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, број 17/11 од 01.07.2011. године,</li> <li>- рачун ДОО "Архитектоника проинг" Зрењанин, број 24/11 од 16.12.2011. године,</li> <li>- извод рачуна МЗ "Чента", број 6 од 18.01.2011. године,</li> <li>- извод рачуна МЗ "Чента", број 57 од 20.05.2011. године,</li> <li>- извод рачуна МЗ "Чента", број 73 од 01.07.2011. године,</li> <li>- извод рачуна МЗ "Чента", број 157 од 16.12.2011. године,</li> <li>- налог за књижење број: 6 од 18.01.2011. године,</li> <li>- налог за књижење број: 57 од 20.05.2011. године,</li> <li>- налог за књижење број: 73 од 01.07.2011. године,</li> <li>- налог за књижење број: 157 од 16.12.2011. године,</li> <li>- закључни лист 2015. године,</li> <li>- картица конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру за период 01.01.2011. – 31.12.2011. године,</li> <li>- картица конта 311111 – зграде и грађевински објекти за период 01.01.2011. – 31.12.2011. године,</li> <li>- картица конта 511451 – пројектна документација за период 01.01.2011. – 31.12.2011. године,</li> <li>- извод из Генералног пројекта Санитарна канализација МЗ Чента, број: 178/10 од 30.11.2010. године,</li> <li>- извод из Генералног пројекта Санитарна канализација МЗ Чента, број: 178/10 од 30.11.2010. године,</li> <li>- извод из Главног пројекта Санитарна канализација МЗ Чента – I фаза, свеска I: општа документација и хидротехнички пројекат, број: 23-12 од 29.02.2012. године,</li> <li>- извод из Главног пројекта Санитарна канализација МЗ Чента – I фаза, свеска I: графички прилози, број: 23/12 од 29.02.2012. године,</li> </ul>

- извод из Главног пројекта Санитарна канализација МЗ Чента – I фаза, свеска 2: главни хидрографевински пројекат црпних станица, број: 23/12 од 29.02.2012. године,
- извод из Главног пројекта Санитарна канализација МЗ Чента – I фаза, свеска 3: главни електро пројекат црпних станица, број: 23/12 од 29.02.2012. године,
- Извештај о извршеној техничкој контроли инвестиционо-техничке документације, број техничког дневника 5-12/11-ТК из децембра 2011. године,
- Достава пројектне документације "Архитектоника проинг" Зрењанин, број: 23/12/III од 21.03.2012. године,
- уговор између "Водо-инжењеринг" ДОО Београд и МЗ "Чента", број 8-4/2012 од 02.03.2012. године,
- I привремена ситуација "Водо-инжењеринг" ДОО Београд број 5/57-12 од 25.12.2012. године,
- II привремена ситуација "Водо-инжењеринг" ДОО Београд број 5/03-13 од 25.01.2013. године,
- окончана ситуација "Водо-инжењеринг" ДОО Београд број 5/16-13 од 22.03.2013. године,
- извод рачуна МЗ "Чента", број 29 од 12.03.2012. године,
- извод рачуна МЗ "Чента", број 138 од 31.10.2012. године,
- извод рачуна МЗ "Чента", број 6 од 04.02.2013. године,
- извод рачуна МЗ "Чента", број 14 од 26.03.2013. године,
- налог за књижење број 29 од 12.03.2012. године,
- налог за књижење број 138 од 31.10.2012. године,
- налог за књижење број 6 од 04.02.2013. године,
- налог за књижење број 14 од 26.03.2013. године,
- налог за књижење број 3/1 од 18.12.2013. године,
- картице конта 015214 – аванси за водоводну инфраструктуру за 2012 и 2013. годину,
- картице конта 311151 – нефинансијска имовина у припреми за 2012. и 2013. годину,
- картице конта 511451 – пројектна документација,
- Извод из пројектно техничке документације,
- Потврда о извршеној техничкој контроли техничке документације "Главни пројекат постројења за пречишћавање отпадних вода насеља Чента", бр. 152/1 од 20.12.2012. године,
- извештај о техничкој контроли документације "Хидрокоп", Београд,
- достава техничке документације "Водо-инжењеринг" ДОО Београд, број 1/9-1-13 од 13.03.2013. године,
- картица конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру за 2019. годину, закључно са 06.09.2019. године,
- картица конта 015114 – Водоводна структура у припреми за 2019. годину, закључно са 06.09.2019. године,
- налог 1/6 од 31.03.2019. године,
- закључни лист Месне заједнице "Чента" за период 01.01.-31.12.2019. године на дан 30.08.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе града Зрењанина број 020-1-149-1/2019-IV од 30.08.2019. године.
- картице конта 011152 – Канализација и конта 311111 – Зграде и грађевински објекти, налог за књижење 300819 и картица основног средства у употреби код Градске управе

Месна заједница "Стајићево":

- Уговор о бесповратном преносу средстава за израду главног пројекта фекалне канализације отпадних вода насељеног места Стајићево, закључен дана 28.12.2011. године између ЈКП "Водовод и канализација", Зрењанин и

МЗ "Стајићево", који је заведен код ЈКП "Водовод и канализација" под бројем 1897 и код МЗ "Стајићево" под бројем 40/11,

- извод рачуна МЗ "Стајићево" бр. 104 од 28.12.2011. године,
- извештај ЈКП "Водовод и канализација" о извршеним радовима на изради Главног пројекта фекалне канализације за насељено место Стајићево бр. 1688 од 26.06.2015. године,
- рачун ЈКП "Водовод и канализација", Зрењанин, број 164 од 26.06.2015. године,
- извод рачуна МЗ "Стајићево" бр. 75 од 23.10.2015. године,
- извод из Главног пројекта санитарне канализације Стајићево,
- извештај о извршеној техничкој контроли техничке документације,
- картица конта 015214 – Аванси за водоводну инфраструктуру,
- картица конта 015114 – Водоводна структура у припреми
- налог 1/осп од 09.08.2019. године,
- закључни лист Месне заједнице "Стајићево" за период 01.01.-31.12.2019. године на дан 27.08.2019. године,
- изјава ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин, бр.3527,
- Решење за локацијску дозволу број: 353-86/2014-IV-05-02 од дана 09.01.2015. године,
- Решење за грађевинску дозволу број: 351-176/15-IV-05-02 од дана 09.06.2016. године,
- картица конта МЗ "Стајићево" 015114 – водоводна инфраструктура у припреми
- картица конта МЗ "Стајићево" 315151 – нефинансијска имовина у припреми
- налог за књижење МЗ "Стајићево" ОС/ПРЕ од 28.11.2019. године,
- картица основног средства МЗ "Стајићево"
- Решење о прекњижењу Начелника Градске управе града Зрењанина број 020-1-146-1/2019-IV од 28.08.2019.године
- картица конта Градске управе 015114 – водоводна инфраструктура у припреми
- картица конта Градске управе 315151 – нефинансијска имовина у припреми
- налог за књижење Градске управе 3008 од 30.08.2019. године,
- картица основног средства Градске управе.
- картице конта 011152 – Канализација и конта 311111 – Зграде и грађевински објекти, налог за књижење 300819 и картица основног средства у употреби код Градске управе

Месна заједница "Јанков Мост":

- УГОВОР Број: 347/07 од 26.09.2007.године, закључен између Месне заједнице Јанков Мост и "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.,
- УГОВОР Број: 396/07 од 23.10.2007.године, закључен између Месне заједнице Јанков Мост и "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.,
- УГОВОР Број: 397/07 од 26.09.2007.године, закључен између Месне заједнице Јанков Мост и "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.,
- УГОВОР Број: 351/08 од 04.06.2008.године, закључен између Месне заједнице Јанков Мост и "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.,
- УГОВОР Број: 398/08 од 15.09.2008.године, закључен између Месне заједнице Михајлово, Месне заједнице

Јанков Мост и "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.,  
 -УГОВОР закључен између ЈКП "ВОДОВОД И  
 КАНАЛИЗАЦИЈА", Месне заједнице Михајлово и  
 Месне заједнице Јанков Мост, заведен под бројем 323  
 дана 12.03.2009.године код ЈКП "ВОДОВОД И  
 КАНАЛИЗАЦИЈА", заведен под бројем 30 дана  
 13.03.2009.године код Месне заједнице Михајлово,  
 заведен под бројем 31/09 дана 13.03.2009.године код  
 Месне заједнице Јанков Мост  
 -АНЕКС I УГОВОРА закључен између ЈКП "ВОДОВОД И  
 КАНАЛИЗАЦИЈА", Месне заједнице Михајлово и  
 Месне заједнице Јанков Мост, заведен под бројем 609  
 дана 16.04.2010.године код ЈКП "ВОДОВОД И  
 КАНАЛИЗАЦИЈА"  
 -АНЕКС II УГОВОРА закључен између ЈКП "ВОДОВОД И  
 КАНАЛИЗАЦИЈА" и Месне заједнице Јанков Мост,  
 заведен под бројем 116/3 дана 24.01.2011.године код  
 ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА", заведен под  
 бројем 03/10 код Месне заједнице Јанков Мост  
 -АНЕКС III УГОВОРА закључен између ЈКП "ВОДОВОД И  
 КАНАЛИЗАЦИЈА" и Месне заједнице Јанков Мост,  
 заведен под бројем 1106 дана 01.08.2012.године код ЈКП  
 "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА", заведен под бројем  
 70/12 дана 06.08.2012.године код Месне заједнице  
 Јанков Мост  
 -Понуда ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" за изградњу  
 водоводне мреже у Јанковом Мосту Број:323/1 од  
 12.03.2009.године.  
 -Понуда ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" за радове III  
 фазе водовода Јанков Мост и Михајлово Број: 673 од  
 30.04.2010.године.  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.116 од 02.10.2007.године,  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.125 од 30.10.2007.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.60 од 03.06.2008.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.64 од 12.06.2008.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.9 од 30.01.2009.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.12 од 04.02.2009.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.28 од 19.03.2009.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.30 од 23.03.2009.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.34 од 20.04.2010.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.21 од 11.03.2011.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.69 од 22.08.2012.године  
 -Извод рачуна МЗ Јанков Мост бр.99 од 05.12.2012.године  
 -АВАНСНИ РАЧУН Бр.61 од 03.10.2007.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -РАЧУН Бр.44 од 31.12.2007.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -АВАНСНИ РАЧУН Бр.74 од 30.10.2007.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -РАЧУН Бр.46 од 31.12.2007.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -АВАНСНИ РАЧУН Бр.73 од 30.10.2007.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -РАЧУН Бр.45 од 31.12.2007.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -РАЧУН Бр.24 од 03.06.2008.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -РАЧУН Бр.23 од 03.06.2008.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -РАЧУН Бр.22 од 03.06.2008.године, издат од  
 "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.  
 -АВАНСНИ РАЧУН Бр.46 од 13.06.2008.године, издат од

		<p>"ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.</p> <p>-РАЧУН Бр.3 од 13.01.2009.године, издат од "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.</p> <p>-РАЧУН Бр.12 од 24.02.2009.године, издат од "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.</p> <p>-РАЧУН Бр.15 од 19.03.2009.године, издат од "ТЕХНОПРОИНГ" Д.О.О.</p> <p>-ОКОНЧАНА СИТУАЦИЈА Бр.00059 од 22.03.2010.године издата од ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"</p> <p>-ПРИВРЕМЕНА СИТУАЦИЈА ( I, II, III ФАЗА) Бр.00342 од 16.12.2011.године издата од ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"</p> <p>-ОКОНЧАНА СИТУАЦИЈА Бр.IR00385 од 31.10.2012.године издата од ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"</p> <p>-ГРАЂЕВИНСКА КЊИГА</p> <p>-ГРАЂЕВИНСКИ ДНЕВНИК</p> <p>-Картице конта МЗ "Јанков Мост": 511431 – Идејни пројекат, 015212 – Аванси за пословне зграде и друге објекте и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, из 2007.године</p> <p>-Налог за књижење МЗ "Јанков Мост"1/153 од 31.12.2007.године</p> <p>-Картице конта МЗ "Јанков Мост": 511451 – Пројектна документација, 015115 – Други објекти у припреми и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, из 2008.године</p> <p>-Налози за књижење МЗ "Јанков Мост": 60 од 03.06.2008.године и 64 од 12.06.2008. године</p> <p>-Картице конта МЗ "Јанков Мост": 511451 – Пројектна документација, 511241 – Водовод, 015214 - Аванси за водоводну инфраструктуру и 311111 – Зграде и грађевински објекти, из 2009.године</p> <p>-Налози за књижење МЗ "Јанков Мост": 9 од 30.01.2009.године, 12 од 04.02.2009. године, 28 од 19.03.2009.године и 30 од 23.03.2009. године</p> <p>-Картице конта МЗ "Јанков Мост": 511241 – Водовод, 015214 - Аванси за водоводну инфраструктуру и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, из 2010.године</p> <p>-Налог за књижење МЗ "Јанков Мост"34 од 20.04.2010.године</p> <p>-Картице конта МЗ "Јанков Мост": 511241 – Водовод, 015214 - Аванси за водоводну инфраструктуру и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, из 2011.године</p> <p>-Налог за књижење МЗ "Јанков Мост" 21 од 11.03.2011.године</p> <p>-Закључни лист из 2011.године и Закључни лист из 2012.године</p> <p>-Налог за књижење МЗ "Јанков Мост" ОС/ИСП од 02.01.2017.године</p> <p>-Налог за књижење МЗ "Јанков Мост"015114 од 29. 10.2019.године</p> <p>-Картице конта МЗ "Јанков Мост": 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, из 2019.године, пре доношења Решења о прекњижењу од стране Начелника Градске управе</p> <p>-Картица основног средства МЗ "Јанков Мост", пре доношења Решења о прекњижењу од стране Начелника Градске управе</p> <p>-Картице конта МЗ "Јанков Мост": 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и 311151 – Нефинансијска</p>
--	--	---

	<p>имовина у припреми, Налог за књижење 015114 од 02.12.2019.године, после доношења Решења о прекњижењу од стране Начелника Градске управе</p> <p>-Картица основног средства код МЗ Јанков Мост после доношења Решења о прекњижењу од стране Начелника Градске управе</p> <p>-Картице конта Градске управе: 015114 - Водоводна инфраструктура у припреми и 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, Налог за књижење 0212 од 02.12.2019.године, после доношења Решења о прекњижењу од стране Начелника Градске управе</p> <p>-Картица основног средства код Градске управе после доношења Решења о прекњижењу од стране Начелника Градске управе</p> <p>-Решење о одобрењу за изградњу бр.354-483/09-IV-03-02 од 24.12.2009.године, издата од стране ОДЕЉЕЊА ЗА ПОСЛОВЕ УРБАНИЗМА – Одсека за грађевинске послове, по захтеву ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"</p> <p>-Потврда о пријему документације за почетак извођења радова бр.354-36/10-IV-03-02 од 25.02.2010.године, издата од стране ОДЕЉЕЊА ЗА ПОСЛОВЕ УРБАНИЗМА – Одсека за грађевинске послове, инвеститору ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"</p> <p>- РЕШЕЊЕ О ПРЕКЊИЖЕЊУ издато од стране Начелника Градске управе бр.020-1-199/2019-IV од 29.11.2019.године,</p> <p>- картице конта 011151 – Водовод, конта 011152 – Канализација и конта 311111 – Зграде и грађевински објекти, налог за књижење 300819 и картица основног средства у употреби код Градске управе</p>
--	---

5)

1.	Неправилност	У консолидованом Билансу стања на дан 31.12.2018. године мање је исказана вредност зграда и грађевинских објеката у износу од 71.999 хиљада динара а више је исказана нефинансијска имовина у припреми у истом износу за завршене инвестиције.
2.	Опис мере исправљања	Градска управа Града Зрењанина евидентирала је повећање вредности зграда и грађевинских објеката у износу од 96.762.367,59 динара који се односи на вртић "Алиса у земљи чуда", као и повећање зграда и грађевинских објеката у износу од 22.841.456,00 динара који се односи на "Фонтану у центру града" и за исте износе умањила нефинансијску имовину у припреми, односно укупно повећање зграда и грађевинских објеката је извршено за 119.603.823,59 динара. За износ од 2.156.036,00 динара увећана је нефинансијска имовина у припреми за инвестицију "Фонтана у центру града" и наведени износ се не односи на предметну инвестицију, о чему је дата изјава Начелника Градске управе града Зрењанина под бројем 020-1-151-2/2019-IV од 09.09.2019. године, а исправка књижења биће извршена до 30.11.2019. године, након достављања извештаја о стварном стању инвестиције од стране "ЈП за урбанизам". На основу наведеног, по извршеној исправци књижења стварна вредност објекта "Алиса у земљи чуда" и објекта "Фонтана" износиће 117.447.787,59 динара.

Објекат дечије установе "Алиса у земљи чуда":

Дана 06.12.2011. године закључен је Уговор о извођењу радова између Фонда за капиталне инвестиције, града Зрењанина и СЗР "Рад", Апатин, чији је предмет "Изградња дечије установе "Алиса у земљи чуда" – I фаза", заведен под бројем: 404-02/2010-RXXXI-8, након којег су потписани: Анекс I од дана 10.09.2012. године, Анекс II од дана 05.08.2013. године, Анекс III од дана 30.09.2013. године и Анекс IV од дана 05.05.2014. године.

Дана 11.09.2013. године потписан је уговор између извођача СЗР "Рад", Апатин, и подизвођача ДОО "Јаворник", Суботица, за извођење радова – из области високоградње "Изградња дечије установе "Алиса у земљи чуда" – I фаза", који је заведен под бројем 711-а-Уг-13, за који је подизвођач ДОО "Јаворник", Суботица доставио Менично писмо – овлашћење, број 729/2013 од 16.09.2013. године.

Дана 10.12.2013. године потписана су два уговора: Уговор о финансирању закључен између Фонда за капитална улагања АПВ, Града Зрењанина и СР "Рад", Апатин, заведен под бројем 401-17/2013-4851, и Уговор о финансирању закључен између Фонда за капитална улагања АПВ, Града Зрењанина и СР "Рад", Апатин, заведен под бројем 401-17/2013-4852.

Ради завршетка реализације предметног уговора истављена је коначна ситуација СР "Рад", Апатин, од 11.08.2014. године, по којој је укупна вредност изведених радова у износу од 90.335.975,28 динара. Од наведеног износа Фонд за капитална улагања АПВ финансирао је износ од 59.693.429,56 динара што представља збир износа од прве до четврте привремене ситуације, док је Град финансирао износ од 30.642.540,74 динара што представља збир износа од пете до окончане ситуације истављену од стране СР "Рад", Апатин.

На основу обавештења Министарства грађевинарства и урбанизма Републике Србије број 401-00-50/74/2014-01 од 23.01.2014. године, извршено је укњижење износа од 5.681.197,92 динара на конто 015100 – нефинансијска имовина у припреми у припреми.

Износ од 30.642.540,74 динара који је финансиран од стране Града такође је укњижен на конто 015100 – нефинансијска имовина у припреми у припреми.

За услугу прикључка на дистрибутивни систем електричне енергије објекта, по основу Уговору о пружању услуге за прикључење на дистрибутивни систем електричне енергије "Електровојводина" ДОО, Нови Сад, на основу решења о одобрењу за прикључење број 4.30.4-312-128-14 од 23.06.2014. године, а за који је Град исплатио износ од 348.886,62 динара увећан је конто 015100 – нефинансијска имовина у припреми у припреми.

Стога је за наведену инвестицију укупан конто 015100 – нефинансијска имовина у припреми у припреми износио 36.672.625,28 динара, што је прокњижено налогом за књижење ОС2019 од 22.08.2019. године

Након достављања записника о примопредаји који је сачињен дана 11.08.2014. године, и гаранције за отклањање недостатака у гарантном року број: G-00-425-0111258.0 од 12.08.2014. године, и употребне дозволе издате од стране Одељења за урбанизам Градске управе Зрењанин, број: 351-1002/2014-IV-05-01 од 30.10.2017. године, извршено је прекњижење износа од 36.672.625,28 динара са конта 015100 – нефинансијска имовина у припреми у припреми

на konto 011100 – зграде и грађевински објекти и увећање конта 011100 – зграде и грађевински објекти за износ од 54.012.231,64 динара, што представља разлику од износа од 59.693.429,56 динара које је финансирао Фонд за капитална улагања АПВ, и износа од 5.681.197,92 динара које је уњижено по основу обавештења Министарства грађевинарства и урбанизма РС. Обавештење је за примљено дана 01.04.2014. године на писарници Градске управе града Зрењанина без прилога документације како је наведено у самом обавештењу.

Износ од 54.012.231,64 динара прокњижен је налогом за књижење број 011131.

Набавна вредност објекта дечије установе "Алиса у земљи чуда" увећана је за износ од 6.077.510,67 динара за улагања која је извршила ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина", а која су претходила самој изградњи објекта. Градска управа је наведени износ укњижила на konto 011100 – зграде и грађевински објекти, сходно истаљеној картици конта 011131 – објекти за потребе образовања достављеној од стране ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина".

На финансијској картици конта 011131 – објекти за потребе образовања у којој је садржана и инвестиција објекта дечије установе "Алиса у земљи чуда" налазе се следећи износи:

- износ од 6.077.510,67 динара преузет од ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" и садржан је у почетном стању,

- износ од 36.672.625,28 динара прекњижен је са конта 015100 – нефинансијска имовина у припреми у припреми на konto 011100 – зграде и грађевински објекти,

- износ од 54.012.231,64 динара, представља разлику од износа од 59.693.429,56 динара које је финансирао Фонд за капитална улагања АПВ, и износа од 5.681.197,92 динара које је уњижено по основу обавештења Министарства грађевинарства и урбанизма РС.

Укупна вредност објекта дечије установе "Алиса у земљи чуда" на основу наведеног износи 96.762.367,59 динара.

Објекат "Фонтане на Тргу слободе у Зрењанину":

Дана 05.04.2016. године потписан је Уговор о изградњи фонтане на Тргу слободе у Зрењанину, између ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" и ДОО "БМД БАУ", Београд, заведен код јавног предузећа под бројем 1/32, а Анекс истог уговора о изградњи фонтане на Тргу слободе у Зрењанину, потписан је 07.07.2017. године а који је потписао исти извођач и ЈП за урбанизам као правни следбеник ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" заведен је под бројем 1/39.

На основу истаљене прве привремене ситуације ДОО "БМД БАУ", Београд, број 26/2016 од 01.07.2016. године, на износ од 14.427.720,00 динара, и интерног обрачуна број 86/16 од 01.07.2016. године са износом од 2.885.544,00 динара за припадајући износ пдв-а, по наведеном уговору ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" исплатила је износ од 17.313.264,00 динара.

За израду техничке контроле документације: Пројекат за извођење уградња опреме и инсталација фонтана са повезивањем на постојећу инфраструктуру по истаљеном рачуну "Рад пројекат" бр. 10/15 од 30.09.2015. године ЈП



"Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" исплатила је износ од 70.200,00 динара.

За набавку и уградњу заштитне ограде по истављеном рачуну ДОО "Шљункара БМБ", број: 1/722 од 29.08.2016. године ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" исплатила је износ од 495.800,00 динара. По основу истог рачуна испостављен је интерни обрачун број 99/16 на износ од 99.160,00 динара за припадајући износ пдв-а, што чини укупну вредност заштитних ограда од 594.960,00 динара.

За услугу израде техничке документације за електрорадове на изградњи фонтане на Тргу слободе у Зрењанину, фактура је издата ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" од стране ДОО "Podroom system", Крупањ, под бројем 20150714 од 29.07.2015. године са износом од 474.000,00 динара.

За услугу израде техничке документације за грађевинске и хидромашинске радове на изградњи фонтане на Тргу слободе у Зрењанину, фактура је издата ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" од стране ДОО "Podroom system", Крупањ, под бројем 20150715 од 29.07.2015. године са износом од 470.400,00 динара.

ЈП за урбанизам је по горе наведеним основама укњижио износ од 18.922.824,00 динара на конто 015100 – нефинансијска имовина у припреми које је Градска управа града Зрењанина преузела након трансформације истог предузећа, а све сходно датој карици конта 015115 – други објекти у припреми

По истављеној окончаној ситуацији ДОО "БМД БАУ", Београд, број 95/17 од 19.09.2017. године на износ од 1.468.830,00 динара и обрачунатим пдв-ом у и износу од 293.766,00 динара, што укупно износи 1.762.596,00 динара, извршено је плаћање према ЈП за урбанизам а повећање вредности нефинансијске имовине у припреми на конту 015100 – нефинансијска имовина у припреми код Градске управе града Зрењанина.

На основу Записника о примопредаји за радове на изградњи фонтана на Тргу слободе у Зрењанину, број 52/17 од 20.09.2017. године, извршено је прекњижење износа од 22.841.456,00 динара са конта 015100 – нефинансијска имовина у припреми у припреми на конто 011100 – зграде и грађевински објекти, који поред улагања у фонтану, која износе 20.685.420,00 динара, садржи и износ од 2.156.036,00 динара а који је на основу утврђивања стварне вредности објекта " ФОНТАНА у центру града" од стране "ЈП за урбанизам" искњижен из књиговодствене евиденције Градске управе налогом 3240С.

Народно позориште:

Износ од 19.429.903,71 динара који се налазио на конту 015112 - пословне зграде и други грађевински објекти у припреми и конту 311151 – нефинансијска имовина у припреми, а која су налогом за књижење број: 7777 од 14.06.2019. године затворена, а вредност улагања пренета Градској управи града Зрењанина на књижење, састоји се од следећих трошкова:

Пројекти: износ од 1.458.396,91 динара

1. Пројекат за рестаурацију и конзервацију најстарије позоришне сале израдио је „Конинг“ ДОО из Новог Сада

по Уговору о јавној набавци бој 452 од 21.08.2014. године. Урађен је Записник о примопредаји пројекта и испостављен је рачун број 20151227 од 27.12.2015. године на износ 1.189.396,91 динар што је прокњижено финансијским налогом број: 3859 од 27.12.2015. године. Рачун је плаћен 11.01.2016. године и на основу извода рачуна Народног позоришта број 4 од истог дана, извршено је књижење финансијским налозима број: 204 и 1204;

2. За израду идејног пројекта за уклањање украса уз плафон изнад главне бине, који је израдио „Рад пројект“ из Лукићева испостављен је рачун број 2/15 од 20.06.2016. године на износ 35.000,00 динара, што је прокњижено финансијским налогом број 3416 од 20.06.2016. године. Пројекат је плаћен дана 27.06.2016. године и на основу извода рачуна Народног позоришта број 98 од 27.06.2016. године, извршено је књижење финансијским налозима број 298 и 1298;

3. Усклађивање постојећег идејног пројекта Фоајеа за исходавање локацијских услова урадио је „Конинг“ ДОО из Новог Сада и испоставио Рачун број 201706303Р од 30.06.2017. године на износ 234.000,00 динара, што је прокњижено финансијским налогом број 3400 од 30.06.2017. године. Рачун је плаћен 16.08.2017. године и на основу извода рачуна Народног позоришта број 127, извршено је књижење финансијским налозима број 327 и 1327.

Радови: износ од 17.471.575,80 динара

Пошто је пројекат био готов, Град Зрењанин је аплицирао код Министарства културе Републике Србије на конкурс „Градови у фокусу“ и добио средства за извођење прве фазе радова „Адаптација фоајеа и обављање хидроизолатерских радова“ у згради Позоришта. Средства за извођење прве фазе радова од Министарства културе РС дозначена су у буџет локалне самоуправе и на основу Решења Градског већа Града Зрењанина, број 06-100-7/17-III од 31.07.2017. године наменска средства су стављена на располагање Народног позоришту „Тоша Јовановић“ Зрењанин.

Спроведена је јавна набавка за извођење радова и после спроведене процедуре закључен је уговор број 638 од 27.10.2017. године са носиоцем посла СГР „МВ-Развој“ Клек на износ 14.006.952,24 динара.

По наведеном уговору прво је испостављен авансни рачун број 75/17 од 27.10.2017. године на износ 4.202.085,60 динара, што је прокњижено финансијским налогом број 3785 од 27.10.2017. године. Плаћање је извршено 02.11.2017. године, и на основу извода рачуна Народног позоришта број 172 од 02.11.2017. године, извршено је књижење финансијским налогом број 1372.

Испостављена окончана ситуација број 13-18 и рачун 12-18 од 02.02.2018. године у износу 9.787.551,60 динара, прокњижена је финансијским налогом број 3332 од 02.02.2018. године. Плаћање је извршено 08.03.2018. године и на основу извода рачуна Народног позоришта број 35, извршено је књижење финансијским налозима број 235 и 1235.

Дана 01.02.2018. године закључен је анекс основног уговора са предметом вишкови и мањкови радова на Адаптацији феојаеа и обављању хидроизолатерских радова на износ 1.400.448,60 динара. Испостављен је рачун број 11-18 од 02.02.2018. године, и прокњижен је финансијским налогом број 3331 од 02.02.2018. године. Плаћање по рачуну број 11-18 од 02.02.2018. године је извршено 08.03.2018. године, и на основу извода рачуна Народног позоришта број 35, извршено је књижење финансијским налозима број 235 и 1235.

Како се указала потреба за додатним радовима, а због хитности, тражили смо сагласност од Управе за јавне набавке за закључење Уговора за додатне радове у преговарачком поступку. Након добијене сагласности закључен је уговор број 1/12 од 06.02.2018. године на износ 2.081.490,00 динара. По овом уговору је испостављена окончана ситуација број 15-18 и рачун 10-18 на износ 2.081.490,00 динара, што је прокњижено финансијским налогом број 3330 од 14.02.2018. године. Рачун је плаћен 30.05.2018. године, и на основу извода рачуна Народног позоришта број 83, извршено је књижење финансијским налозима број 283 и 1283.

Остали трошкови: износ од 499.931,00 динара

Таксе су плаћене у укупном износу 3.150,00 динара, и то:

- износи од 290,00 динара и 1.550,00 динара плаћени су 26.01.2015. године, што је на основу извода рачуна Народног позоришта број 12, што је прокњижено финансијским налогом за књижење број 1212;

- износ од 310,00 динара плаћен је дана 01.11.2017. године што је на основу извода рачуна Народног позоришта број 171, прокњижено финансијским налогом за књижење број 1371;

- износ од 500,00 динара плаћен је 02.11.2017. године што је на основу извода рачуна Народног позоришта број 172, прокњижено финансијским налогом за књижење број 1372;

- износ од 500,00 динара плаћен је 29.11.2017. године што је на основу извода рачуна Народног позоришта број 191, прокњижено финансијским налогом за књижење број 1391.

Народно позориште је извршило оглашавање јавне набавке у Службеном гласнику РС. Службени гласник РС је испоставио рачун број КИФ17-38239 од 20.11.2017. године на износ 11.781,00 динар. Пословна промена је прокњижена налогом за књижење број 3598 од 31.10.2017. Рачун је плаћен је 16.11.2017. (по предрачуну) и на основу извода број 182 од 16.11.2017. године извршено је књижење финансијским налозима број 382 и 1382.

„БСН ТЕХ ГРАД“ ДОО из Зрењанина извршио је стручни надзор по потписаном Уговору број 635 од 27.10.2017. године. На основу испостављеног рачуна број 4/2018 од 23.01.2018. године на износ 485.000,00 динара, извршено је књижење налогом број 3159 од 23.01.2018. године. Плаћање је извршено са рачуна Народног позоришта дана 04.04.2018. године и на основу извода рачуна Народног

		<p>позоришта број 53, извршено је књижење финансијским налозима број 253 и 1253.</p> <p>Записник о примопредаји изведених радова сачињен је 01.02.2018. године. Како није добијена сагласност од Сектора за ванредне ситуације, а односи се на пројекте изведеног стања везано за противпожарну заштиту није могао бити урађен технички пријем објекта и због наведеног није могла бити добијена употребна дозвола. У процедури је израда Главног пројекта заштите од пожара.</p> <p>С обзиром да се зграда Народног позоришта "Тоша Јовановић", Зрењанин, налази у пословним књигама Градске управе града Зрењанина, конто 015112 – пословне зграде и други грађевински објекти у припреми у износу од 19.429.903,71 динара и конто 311151 – нефинансијска имовина у припреми у истом износу су искњижена из евиденције основних средстава Народног позоришта "Тоша Јовановић", а вредност улагања је пренета Градској управи града Зрењанина на основу све горе наведене документације и оверених картица наведених конта. Решењем Градоначелника града Зрењанина број: 401-1-196/2019-II наложено је укњижење укупне вредности улагања које се односи на предметне радове.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Градска управа града Зрењанина:</p> <p>Објекат дечије установе "Алиса у земљи чуда":</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Уговор о извођењу радова "Изградња дечије установе "Алиса у земљи чуда" – I фаза", број 404-02/2010-RXXXI-8 од 06.12.2011. године,</li> <li>- Анекс I Уговора о извођењу радова "Изградња дечије установе "Алиса у земљи чуда" – I фаза", број 404-02/2010-RXXXI-8 од 10.09.2012. године,</li> <li>- Анекс II Уговора о извођењу радова "Изградња дечије установе "Алиса у земљи чуда" – I фаза", број 404-02/2010-RXXXI-8 од 05.08.2013. године,</li> <li>- Анекс III Уговора о извођењу радова "Изградња дечије установе "Алиса у земљи чуда" – I фаза", број 404-02/2010-RXXXI-8 од 30.09.2013. године,</li> <li>- Анекс IV Уговора о извођењу радова "Изградња дечије установе "Алиса у земљи чуда" – I фаза", број I-013/14 од 05.05.2014. године,</li> <li>- Уговор о извођењу радова – из области високоградње "Изградња дечије установе "Алиса у земљи чуда" – I фаза", број уговора склопљен између Инвеститора, Финансијера и Извођача: 404-02/2010-RXXXI-8" број 711-а-уг-13 од 11.09.2013. године,</li> <li>- Менично писмо – овлашћење, број 729/2013 од 16.09.2013. године,</li> <li>- Уговор о финансирању закључен између Фонда за капитална улагања АПВ, Града Зрењанина и СР "Рад", Апатин, од дана 10.12.2013. године, заведен под бројем 401-17/2013-4851,</li> <li>- Уговор о финансирању закључен између Фонда за капитална улагања АПВ, Града Зрењанина и СР "Рад", Апатин, од дана 10.12.2013. године, заведен под бројем 401-17/2013-4852,</li> <li>- Коначна ситуација СР "Рад", Апатин, од 11.08.2014. године,</li> <li>- Обавештење Министарства грађевинарства и урбанизма Републике Србије број 401-00-50/74/2014-01 од 23.01.2014. године</li> <li>- изјава Начелника Градске управе града Зрењанина број:</li> </ul>

020-1-151-1/2019-IV од 09.09.2019. године,

- Уговор о пружању услуге за прикључење на дистрибутивни систем електричне енергије "Електровојводина" ДОО, Нови Сад, на основу решења о одобрењу за прикључење број 4.30.4-312-128-14 од 23.06.2014. године,

- извод из грађевинског дневника,

- записник о примопредаји од 11.08.2014. године,

- гаранција за отклањање недостатака у гарантном року број: G-00-425-0111258.0 од 12.08.2014. године,

- употребна дозвола издата од стране Одељења за урбанизам Градске управе Зрењанин, број: 351-1002/2014-IV-05-01 од 30.10.2017. године

- картице конта 011100 – зграде и грађевински објекти од Градске управе,

- картица конта 011131 – објекти за потребе образовања ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина", којој претходи картица конта 015115 – други објекти у припреми,

- налози за књижење ОС2019 и 011131

Објекат "Фонтане на Тргу слободе у Зрењанину":

- Уговор о изградњи фонтане на Тргу слободе у Зрењанину, закључен између ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" и ДОО "БМД БАУ", Београд, заведен код јавног предузећа под бројем 1/32 дана 05.04.2016. године,

- Анекс уговора о изградњи фонтане на Тргу слободе у Зрењанину, број 1/39 од 07.07.2017. године,

- прва привремена ситуација ДОО "БМД БАУ", Београд, број 26/2016 од 01.07.2016. године,

- рачун "Рад пројекат" бр. 10/15 од 30.09.2015. године,

- рачун ДОО "Шљункара БМБ", број: 1/722 од 29.08.2016. године,

- интерни обрачун број 99/16,

- рачун ДОО "Podroom system", Крупањ, под бројем 20150714 од 29.07.2015. године,

- рачун ДОО "Podroom system", Крупањ, под бројем 20150715 од 29.07.2015. године,

- окончана ситуација ДОО "БМД БАУ", Београд, број 95/17 од 19.09.2017. године,

- извод из грађевинског дневника,

- извод из грађевинске књиге,

- извод из пројекта,

- записник о примопредаји за радове на изградњи фонтана на Тргу слободе у Зрењанину, број 52/17 од 20.09.2017. године,

- картице конта 015115 – Други објекти у припреми, конта 311151 – Нефинансијска имовина у припреми и налог за књижење ОСНСР од 30.12.2016.године, преузето од "ЈП Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" у износу од 21.651.072,65 динара од чега се 18.922.824,00 односи на фонтану.

- картица конта 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми, на који је погрешно прокњижено додатно улагање, конто 311151 – Нефинансијска имовина у припреми, налог за књижење ОСН.СР од 24.11.2017.године, налог за књижење ОСН.СР од 13.10.2017.године, картица конта 015115 – Други објекти у припреми и налог за књижење ОСНСРи од 31.12.2017.године, којим је исправљено погрешно

књижење са конта 015114 – Водоводна инфраструктура у припреми, на конто 015115 – Други објекти у припреми,  
- - картице конта 015115 – Други објекти у припреми, конта 311151 – Нефинансијска имовина у припреми и налог за књижење ОС2019 од 22.08.2019.године, којим је за износ од 22.841.456,00 динара, затворен конто 015115 – Други објекти у припреми и прокњижен конто 011311 - Остале некретнине и опрема и затворен конто 311151 – Нефинансијска имовина у припреми и прокњижен конто 311113 - Остале некретнине и опрема и картице конта 011311 - Остале некретнине и опрема, конта 311113 - Остале некретнине и опрема и налог за књижење 324ОС којим се умањује вредност основног средства за износ од 2.156.036,00 динара, који се не односи на улагања у фонтану.

- изјава Начелника Градске управе града Зрењанина под бројем 020-1-151-2/2019-IV од 09.09.2019. године,  
- извештај о утврђивању стварне вредности објекта "Фонтана у центру града" достављен од стране "ЈП за урбанизам"

Народно позориште "Тоша Јовановић" Зрењанин:

- пројекти:

1.

-Уговор закључен између Народног позоришта и ДОО "КОННИНГ", број 452 од 21.08.2014. године,

- Записник о примопредаји,

- рачун ДОО "КОННИНГ", број 20151227 од 27.12.2015. године,

- финансијски налог број 3859 од 27.12.2015. године,

- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић" број 4 од 11.01.2016. године,

- финансијски налози број 204 и 1204 од 11.01.2016. године,

2.

- рачун "Рад пројект" Лукићево, број 2/15 од 20.06.2016. године,

- финансијски налог број 3416 од 20.06.2016. године

- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 98 од 27.06.2016. године,

- финансијски налози број 298 и 1298 од 27.06.2016. године,

3.

- рачун "Коннинг" број 20170630зр од 30.06.2017. године,

- финансијски налог број 3400 од 30.06.2017. године

- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић" број 127 од 16.08.2017. године,

- финансијски налози број 327 и 1327 од 16.08.2017. године,

Радови:

- Решење Градског већа града Зрењанина о распореду средстава текуће буџетске резерве, број 06-100-7/17-III од 31.07.2017. године,

- Уговор закључен између Народног позоришта и извођача радова Групе понуђача, где је носилац "МВ-Развој", број 638 од 27.10.2017. године,

- авансни рачун "МВ-Развој" број 75/17 од 27.10.2017.

године,  
- финансијски налог број 3785 од 27.10.2017. године,  
- захтев за трансфер средстава Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 2/Б, од 27.10.2017. године  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 172, од 02.11.2017. године,  
- финансијски налог број 1372 од 02.11.2017. године,  
  
- окончана ситуација "МВ-Развој" број 13/18 од 14.02.2018. године,  
- рачун "МВ-Развој" број 12/18 од 02.02.2018. године,  
- финансијски налог број 3332 од 02.02.2018. године,  
- захтев за трансфер средстава Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 429,  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 35, од 08.03.2018. године,  
- финансијски налози број 235 и 1235 од 08.03.2018. године  
  
- Анекс основног уговора, број 142 од 01.02.2018. године,  
- рачун "МВ-Развој" број 11/18 од 02.02.2018. године,  
- финансијски налог број 3331 од 02.02.2018. године,  
- захтев за трансфер средстава Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 218,  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 35, од 08.03.2018. године,  
- финансијски налози број 235 и 1235 од 08.03.2018. године  
  
- Уговор за додатне радове, број 1/12 од 06.02.2018. године,  
- окончана ситуација "МВ-Развој" број 15-18 од 14.02.2018. године,  
- рачун "МВ-Развој" број 10/18 од 14.02.2018. године,  
- финансијски налог број 3330 од 14.02.2018. године,  
- захтев за трансфер средстава Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 429,  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић", број 83, од 30.05.2018. године,  
- финансијски налози број 283 и 1283 од 30.05.2018. године  
  
- остали трошкови:  
Таксе :  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић" број 12 од 26.01.2015. године,  
- финансијски налог за књижење 1212 од 26.01.2015. године,  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић" број 171 од 01.11.2017. године,  
- финансијски налог за књижење 1371 од 01.11.2017. године,  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић" број 172 од 02.11.2017. године,  
- финансијски налог за књижење 1372 од 02.11.2017. године,  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић" број 191 од 29.11.2017. године,  
- финансијски налог за књижење 1391 од 29.11.2017. године,  
- рачун за објављену јавну набавку „Службени гласник РС“ број КИФ17-38239 од 20.11.2017.године,  
- финансијски налог за књижење број 3598 од 31.10.2017. године,  
- извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић" број 182 од 16.11.2017. године,

	<p>- финансијски налози за књижење број 382 и 1382.</p> <p><u>Надзор:</u></p> <p>- Уговор број 635 од 27.10.2017. године између Народног позоришта и „БХН ТЕХ ГРАД“ Доо,</p> <p>- Рачун број 4/2018 од 23.01.2018. године,</p> <p>- финансијски налог за књижење број 3159 од 23.01.2018.године,</p> <p>- Извод рачуна Народног позоришта "Тоша Јовановић" број 53 од 04.04.2018. године и</p> <p>- финансијски налози за књижење број 253 и 1253.</p> <p>- Записник о примопредаји радова, број 134 од 01.02.2018. године,</p> <p>- картице конта 015112 – пословне зграде и други грађевински објекти у припреми за 2016., 2017., 2018, 2019. годину,</p> <p>- Закључак Градоначелника број 463-14-/2017-II</p> <p>- Допуна закључка Градоначелника број 463-22/2017-II од 07.06.2017. године,</p> <p>- Решење за грађевинску дозволу, заводни број 351-3/2017-62-IV-05-02 од 19.06.2017. године,</p> <p>- препис листа непокретности број 952-1/2017-376 од дана 19.01.2017. године,</p> <p>- Налог за књижење 7777 од 14.06.2019. године,</p> <p>- картице конта 015112 – пословне зграде и други грађевински објекти у припреми, 311151 - нефинансијска имовина у припреми, 011194 – установе културе и 311111 – зграде и грађевински објекти,</p> <p>- Образложење директора,</p> <p>- картица конта 011194 – установе културе код Градске управе,</p> <p>- решење Градоначелника града Зрењанина број: 401-1-196/2019-II</p>
--	---

6)

1.	Неправилност	У пословним књигама директног корисника Градска управа и индиректним корисницима Предшколска установа Зрењанина и Завод за заштиту споменика културе мање је евидентирана ванбилансна актива и ванбилансна пасива у збирном износу од 343.067 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	<p>Градска управа града Зрењанина:</p> <p>Констатована неправилност код Градске управе се односи на неевидентирање меница и банкарских гаранција у ванбилансну активу односно пасиву у укупном износу од 339.693 хиљаде динара.</p> <p>У периоду од 01.01. до 09.09.2019. године Градска управа града Зрењанина је евидентирала вредносне папире у укупном износу од 1.442.232.068,66 динара, од чега су менице вредности 1.255.039.552,51 динара евидентирани на дуговној страни картице конта 351131 – хартије од вредности ван промета и потражној страни картице конта 352131 – обавезе за хартије од вредности ван промета, док су банкарске гаранције вредности 187.192.516,15 динара евидентирани на дуговној страни картице конта 351141 – авали и друге гаранције и потражној страни картице конта 352141 – обавезе за авале и друге гаранције.</p> <p>Од наведеног износа извршено је евидентирање</p>



вредносних папира из ранијих година у укупном износу од 1.331.574.693,49 динара, од чега се износ од 1.168.634.908,04 динара односи на менице, док се износ од 162.939.785,45 динара односи на банкарске гаранције.

Запримљене и евидентирани менице у периоду од 01.01. до 09.09.2019. године су у износу од 86.404.644,42 динара, док су у истом периоду запримљене и евидентирани банкарске гаранције у износу од 24.252.730,70 динара, што укупно износи 110.657.375,12 динара евидентираних вредносних папира у посматраном периоду.

У периоду од 01.01. до 09.09.2019. године Градска управа града Зрењанина је извршила искњижење вредносних папира у укупном износу од 182.207.353,59 динара, од чега су искњижене менице у вредности од 82.021.523,41 динара тако што су евидентирани на потражној страни картице конта 351131 – хартије од вредности ван промета и дуговној страни картице конта 352131 – обавезе за хартије од вредности ван промета као и искњижене банкарске гаранције вредности 100.185.830,18 динара тако што су евидентирани на потражној страни картице конта 351141 – авали и друге гаранције и дуговној страни картице конта 352141 – обавезе за авале и друге гаранције.

Наведени износ који је искњижен из ванбилансне евиденције односи се на вредносне папире запримљене претходних година.

На основу наведеног, према узорку који је утврђен као неправилност у износу од 339.693 хиљаде динара, и који је укњижен у 2019. години, извршен је повраћај и искњижење у укупном износу од 182.207.353,59 динара, од чега су искњижене менице у вредности од 82.021.523,41 динара и искњижене банкарске гаранције вредности 100.185.830,18 динара. До дана 30.11.2019. године извршиће се повраћај и искњижење преосталог износа вредносних папира који је утврђен као неправилност, а чији је рок истекао закључно са наведеним датумом.

Предшколска установа:

Предшколска установа, којој је утврђена неправилност за неевидентирање ванбилансне активе и пасиве у износу од 1.541.957,08 динара за девет меница, је од 01.02.2019. године све примљене менице, као средства обезбеђења доброг извршења посла из уговора о јавним набавкама из 2018. године, увела у своје пословне књиге на контима 351100 – ванбилансна актива и 352100 – ванбилансна пасива. У току 2019. године предшколска установа је вратила свих девет меница добављачима у износу од 1.541.957,08 динара због истека рока важења. У току 2019. године предшколска установа је увела у своје пословне књиге девет меница у вредности од 1.190.591,40 динара, које су средство обезбеђења за добро извршење посла или за озбиљност понуде по уговорима о јавним набавкама из 2019. године. На дан 09.09.2019. године у ванбилансној евиденцији Предшколске установе стање меница износи 1.171.791,40 динара.

Завод за заштиту споменика културе:

Завод за заштиту споменика културе је на дан 31.12.2018. године имао једну меницу на износ од 1.610.154,00 динара издату од предузећа НПН Градња из Новог Сада по основу Уговора о извођењу радова на партерном уређењу Великочечкеречке штедионице, дату за аванс, која је враћена након завршеног посла. Банкарска гаранција за

		<p>гарантни рок, по основу Уговора о извођењу радова на обнови крова дворишног дела објекта Великобечкеречке штедионице, чији рок истиче 25.09.2019. године је садржана у ванбилансној евиденцији у износу од 221.203 динара.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Градска управа:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- табеларни преглед меница/банкарских гаранција на дан 31.12.2018. године,</li> <li>- табеларни преглед меница/банкарских гаранција гаранција у периоду 01.01.-09.09.2019. године,</li> <li>- табеларни преглед враћених меница/банкарских гаранција,</li> <li>- потврде о враћеним меницама,</li> <li>- збирна картица конта 351131 – Хартије од вредности ван промета, у периоду 01.01.-09.09.2019. године</li> <li>- збирна картица конта 351141 – Авали и друге гаранције, у периоду 01.01.- 09.09.2019. године</li> <li>- збирна картица конта 352131 – Обавезе за хартије од вредности ван промета, у периоду 01.01.-09.09.2019. године</li> <li>- збирна картица конта 352141 – Обавезе за авале и остале гаранције, у периоду 01.01.-09.09.2019. године</li> </ul> <p>Предшколска установа:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Образложење одговорног лица о отклањању неправилности, број 5384/3 од дана 09.09.2019. године;</li> <li>- налог за књижење 84/41 од 01.02.2019. године;</li> <li>- списак меница из 2018. године које су у пословне књиге Предшколске установе унете на основу МН 84/41 од 01.02.2019. године, а односе се на јавне набавке из 2018/2019. године;</li> <li>- документ о предаји меница број 5377/2 од дана 09.09.2019. године;</li> <li>- спецификација меница/гаранција које нису враћене на дан 31.12.2018. године, број 5378/2 од 09.09.2019. године;</li> <li>- картице конта 351141 – авали и друге гаранције од 01.01. до 09.09.2019. године;</li> <li>- картица конта 352141 – обавезе за авале и друге гаранције од 01.01. до 09.09.2019. године;</li> <li>- картица конта 351131 – Хартије од вредности ван промета;</li> <li>- картица конта 352131 – Обавезе за хартије од вредности ван промета</li> <li>- налози за књижење број 903/448, 232/110 од 21.03.2019. године, 259/122 од 11.04.2019. године, 373/171 од 24.05.2019. године, 637/302 од 04.09.2019. године, 84/41 од 01.02.2019. године, 164/79 од 05.03.2019. године, 259 од 11.04.2019. године, 637/308 од 04.09.2019. године, 656/311 од 09.09.2019. године;</li> <li>- изјава Службе рачуноводства о предаји меница,</li> <li>- Допис Руководиоца Службе јавне набавке добављачима и доставнице или извод из књиге поште уколико доставнице нису враћене;</li> <li>- документ о предаји меница под деловодним бројем 724/2 од 30.01.2019. године са меничним овлашћењем и меницом;</li> <li>- документ о предаји меница под деловодним бројем 1825/2 од 05.03.2019. године са меничним овлашћењем и меницом;</li> <li>- документ о предаји меница под деловодним бројем 2774 од 11.04.2019. године са меничним овлашћењем и</li> </ul>

	<p>меницом;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- документ о предаји меница под деловодним бројем 5301 од 05.09.2019. године са меничним овлашћењем и меницом;</li> <li>- документ о предаји меница под деловодним бројем 5415/2 од 11.09.2019. године са меничним овлашћењем и меницом;</li> <li>- документ о предаји меница под деловодним бројем 5279 од 03.09.2019. године са меничним овлашћењем и меницом;</li> <li>- табела примљених меница од 01.01. до 09.09. 2019. године.</li> </ul> <p>Завод за заштиту споменика културе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Уговора о извођењу радова на партерном уређењу Великобечкеречке штедионице, број 17-14/18 од 18.09.2018. године,</li> <li>- Анекс Уговора о извођењу радова на партерном уређењу Великобечкеречке штедионице, број 17-1/19 од 01.02.2019. године,</li> <li>- Рачун "НПН градња", Нови Сад, број: 013 од 19.03.2019. године,</li> <li>- Окончана ситуација "НПН градња", Нови Сад, број: 013 од 19.03.2019. године,</li> <li>- Повраћај менице, број 72-1/19 од 14.04.2019. године,</li> <li>- Уговора о извођењу радова на обнови крова дворишног дела објекта Великобечкеречке штедионице број: 17-9/17 од 25.09.2017. године,</li> <li>- Анекс Уговора о извођењу радова на обнови крова дворишног дела објекта Великобечкеречке штедионице број: 17-13/17 од 25.12.2017. године,</li> <li>- Гаранција за отклањање недостатака у гарантном року "НПН градња", Нови Сад, број: G-00-425-0119623.6 од 26.12.2017. године ,</li> <li>- Образложење ванбилансних ставки Завода за заштиту споменика културе, број 6-12/19 од дана 28.08.2019. године,</li> <li>- картица конта 351131 – Хартије од вредности ван промета,</li> <li>- картица конта 351141 – Авали и друге гаранције,</li> <li>- картица конта 352131 – Обавезе за хартије од вредности ван промета,</li> <li>- картица конта 352141 – Обавезе за авале и остале гаранције,</li> <li>- налози за књижење 2/2000 и 2/2111.</li> </ul>
--	--

7)

1.	Неправилност	Услед неправилног евидентирања класе конта 200000 – Обавезе, више су исказане Обавезе по основу социјалних доприноса на терет послодавца у износу од 206 хиљада динара а мање Службена путовања и услуге по уговору у истом износу; више су исказане Обавезе за плате и додатке у износу од 78 хиљада динара а мање Обавезе по основу нето исплата за <u>услуге по уговору у истом износу.</u>
2.	Опис мере исправљања	Наведена неправилност се односи на евидентирање обавеза по основу уговора о привремено повременим пословима код месних заједница. Неправилност је исправљена тако што се у 2019. години врше исправна књижења, што значи да се обавезе по основу социјалних доприноса на терет <u>послодавца по уговорима о привремено повременим</u>

пословима евидентирају на адекватна конта:  
- 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,  
- 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,  
- 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору.

Месна заједница "Банатски Деспотовац":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 162 од 28.12.2018.године, и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 163 од 28.12.2018.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец мај 2019.године, 26.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара (9.985,73 + 3.673,32 + 534,95 + 7.132,68 + 50.000,00 + 8.559,20 + 3.673,32). Према коначној исплати за месец мај евидентирали смо 26.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара (за два ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,68 динара (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара (8.559,20+9.985,73) (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32+ 3.673,32) (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,95 динара (за два ангажована лица);

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:162 од 28.12.2018.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:79 од 25.06.2019.године , Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 163 од 28.12.2018.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 80 од 25.06.2019.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара (8.559,20 + 50.000,00 + 534,96 + 3.673,32 + 9.985,73 + 7.132,67 + 3.673,32). Према коначној исплати за месец јун евидентирали смо 17.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара (за два ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,67 динара (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара (8.559,20 + 9.985,73) (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32+ 3.673,32) (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од

534,96 динара (за два ангажована лица);

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:79 од 25.06.2019.године, и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:80 од 25.06.2019.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец јул 2019.године, 20.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара (50.000,00 + 7.132,67 + 9.985,73 + 534,95 + 8.559,20 + 3.673,32 + 3. 673,32) . Према коначној исплати за месец мјул евидентирали смо 20.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара (за два ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,67 динара (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара (8.559,20+9.985,73) (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32+ 3.673,32) (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,96 динара (за два ангажована лица);

Месна заједница "Ботош":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 209/2018 од 27.12.2018.године, извршена је исплата накнаде за месец мај 2019.године, 26.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 41.779,60 динара ( 25.000,00 + 3.566,33 + 4.992,87 + 267,48 + 4.279,60 +1.836,66 + 1.836,66). Према коначној исплати за месец мај евидентирана је 26.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 25.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,68 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 9.272,47 динара ( 4.279,60 + 4.992,87); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 3.673,66 динара (1.836,66 + 1.836,66); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 267,48 динара.

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 209/2018 од 27.12.2018.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 67-3/2019 од 31.05.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 77/2019 од 25.06.2019.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара (7.132,68 + 8.559,20 + 3.673,32 + 50.000,00 + 534,95 + 3.673,32 + 9.985,73). Према коначној исплати за месец јун евидентирана је 17.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од

50.000,00 динара( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,68 динара ( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара ( 8.559,20 + 9.985,73) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32 + 3.673,32) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,95 динара ( за два ангажована лица).

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 67-3/2019 од 31.05.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 77/2019 од 25.06.2019.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец јул 2019.године, 27.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара (7.132,68 +9.985,73 + 3.673,32 + 3.673,32 +534,95 + 50.000,00 + 8.559,20). Према коначној исплати за месец јул евидентирана је 27.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,68 динара ( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара ( 8.559,20 + 9.985,73) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32 + 3.673,32) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,95 динара ( за два ангажована лица).

Месна заједница "Граднулица":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 310/2018 од 28.12.2018.године и Анекса Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 37/2019 од 18.02.2019.године, извршена је исплата занакнаде за месец мај 2019.године, 25.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 29.779,60 динара ( 4.992,87 +1.836,66+267,48 +13.000,00 + 4.279,60 + 1.836,66+3.566,33), 01.07.2019.године, извршена је исплата са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 12.000,00 динара. Према коначној исплати за месец мај евидентирали смо 25.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 25.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 3.566,33 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 9.272,47 динара (4.279,60+4.992,87); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 3.673,32 динара (1.836,66+ 1.836,66); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за

услуге по уговору (237711) у износу од 267,48 динара;

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 310/2018 од 28.12.2018.године и Анекса Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 37/2019 од 18.02.2019.године, извршена је исплата занакнаде за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 41.779,60 динара ( 267,48 + 3.566,33 + 1.836,66 + 25.000,00 + 4.279,60 +1.836,66 + 4.992,87). Према коначној исплати за месец јун евидентирали смо 17.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 25.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 3.566,33 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 9.272,47 динара (4.279,60+4.992,87); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 3.673,32 динара (1.836,66+ 1.836,66); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 267,48 динара;

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 110/2019 од 01.07.2019.године извршена је исплата занакнаде за месец јул 2019.године, 20.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 41.779,60 динара (1.836,66 + 3.566,33 + 4.992,87 +1.836,66 + 267,48 + 25.000, 00 + 4.279,60). Према коначној исплати за месец јул евидентирали смо 20.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 25.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 3.566,33 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 9.272,47 динара (4.279,60 + 4.992,87); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 3.673,32 динара (1.836,66+ 1.836,66); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 267,48 динара;

Месна заједница "Јанков мост":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:сл/19 од 01.01.2019.године, извршена је исплата занакнаде за месец мај 2019.године, 26.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 41.779,60 динара ( 4.992,87+1.836,66+267,48+25.000,00+4.279,60+1.836,66+3.566,33). Према коначној исплати за месец мај евидентирали смо 26.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 25.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 3.566,33 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 9.272,47 динара (4.279,60+4.992,87); Обавезе по основу доприноса за

здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 3.673,32 динара (1.836,66+ 1.836,66); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 267,48 динара;

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:сл/19 од 01.01.2019.године, извршена је исплата занакнаде за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 33.423,68 динара ( 20.000,00 + 2.853,07 + 3.994,29 + 213,98 + 3.423,68+1.469,33 +1.469,33 ). Према коначној исплати за месец јун евидентирали смо 17.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 20.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 2.853,07 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 7.419,97 динара (3.423,68 + 3.994,29); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 2.938,66 динара (1.469,33 + 1.469,33); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 213,98 динара;

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:сл/2019 од 08.07.2019.године извршена је исплата занакнаде за месец јул 2019.године, 27.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 32.697,08 динара (1.437,39 + 2.791,04 + 3.907,46 +1.437,39 + 209,33 + 19.565,22 + 3.349,25). Према коначној исплати за месец јул евидентирали смо 27.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 19.565,22 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 2.791,04 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 7.256,71 динара (3.349,25 + 3.907,46); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 2.874,78 динара (1.437,39 + 1.437,39); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 209,33 динара;

Месна заједница "Клек":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 7/2019 од 08.01.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 47/2019 од 17.05.2019.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец мај 2019.године, 26.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 65.394,17 динара ( 7.814,92 + 2.874,78 + 418,66 + 39.130,43 + 6.698,51 + 2.874,78 + 5.582,09). Према коначној исплати за месец мај евидентирана је 26.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 39.130,43 динара( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у



износу од 5.582,09 динара ( за два ангажована лица ) ; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 14.513,43 динара ( 6.698,51 + 7.814,92) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 5.749,56 динара (2.874,78 + 2.874,78) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 418,66 динара ( за два ангажована лица).

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 7/2019 од 08.01.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 47/2019 од 17.05.2019.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара ( 50.000,00 + 7.132,68 + 9.985,73 + 534,95 + 8.559,20 + 3.673,32 + 3.673,32). Према коначној исплати за месец јун евидентирана је 17.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара (за два ангажована лица) ; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,68 динара ( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара ( 8.559,20 + 9.985,73) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32 + 3.673,32) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,95 динара ( за два ангажована лица).

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 62/2019 од 01.07.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 63/2019 од 01.07.2019.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец јул 2019.године, 20.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара (3.673,32 + 7.132,68 + 9.985,73 + 3.673,32 + 534,95 + 50.000,00 + 8.559,20 ). Према коначној исплати за месец јул евидентирана је 20.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара (за два ангажована лица) ; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,68 динара ( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара ( 8.559,20 + 9.985,73) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32 + 3.673,32) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,95 динара ( за два ангажована лица).

Месна заједница "Лазарево":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:17/19 од 04.01.2019.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:18/19 од 04.01.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:19/19 од 04.01.2019.године извршена је исплата накнада (за три ангажована лица) за месец мај 2019.године, 26.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 125.338,81 динара ( 14.978,60 + 5.509,99 + 802,43 + 12.838,80 + 5.509,99 + 25.000,00 + 25.000,00 + 17.575,00 + 7.425,00 + 10.699,00 ). Према коначној исплати за месец мај евидентирали смо 26.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 74.999,99 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 10.699,00 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 27.817,40 динара (12.838,80 + 14.978,60) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 11.019,98 динара (5.509,99 + 5.509,99) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 802,43 динара (за три ангажована лица).

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:17/19 од 04.01.2019.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:18/19 од 04.01.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:19/19 од 04.01.2019.године, извршена је исплата накнада (за три ангажована лица) за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 125.338,81 динара ( 14.978,60 + 25.000,00 + 25.000,00 + 17.575,00 + 10.699,00 + 5.509,99 + 12.838,80 + 5.509,99 + 802,43 + 7.425,00). Према коначној исплати за месец јун евидентирали смо 17.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 74.999,99 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 10.699,00 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 27.817,40 динара (12.838,80 + 14.978,60) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 11.019,98 динара (5.509,99 + 5.509,99) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 802,43 динара (за три ангажована лица).

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:162/19-3 од 28.06.2019.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:162/19-1 од 28.06.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:162/19-2 од 28.06.2019.године, извршена је исплата накнада (за три

ангажована лица) за месец јул 2019.године, 21.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 125.338,80 динара ( 4.181,29 + 10.698,99 + 14.978,60 + 5.509,99 + 802,43 + 12.838,80 + 5.509,99 25.000,00 + 25.000,00 + 20.818,71). Према коначној исплати за месец јул евидентирали смо 21.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 74.999,99 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 10.699,00 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 27.817,40 динара (12.838,80 + 14.978,60) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 11.019,98 динара (5.509,99 + 5.509,99) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 802,43 динара (за три ангажована лица).

Месна заједница "Меленци":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:1/19 од 03.01.2019.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:2/19 од 03.01.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:3/19 од 03.01.2019.године, извршена је исплата накнада (за три ангажована лица) за месец мај 2019.године, 25.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 125.338,77 динара ( 14.978,60 + 5.509,99 + 802,43 + 74.999,99 + 12.838,80 + 5.509,99 + 10.698,97 ). Према коначној исплати за месец мај евидентирали смо 25.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 74.999,99 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 10.698,97 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 27.817,40 динара (12.838,80 + 14.978,60) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 11.019,98 динара (5.509,99 + 5.509,99) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 802,43 динара (за три ангажована лица).

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:1/19 од 03.01.2019.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:2/19 од 03.01.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:3/19 од 03.01.2019.године, извршена је исплата накнада (за три ангажована лица) за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 119.071,86 динара ( 23.750,00 + 10.164,05 +14.229,67 + 5.234,49 +762,30 + 5.234,49 + 23.750,00 + 23.750,00 + 12.196,86). Према коначној исплати за месец јун

евидентирали смо 17.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 71.250,00 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 10.164,05 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 26.426,53 динара (12.196,86 + 14.229,67) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 10.468,98 динара (5.234,49 + 5.234,49) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 762,30 динара (за три ангажована лица).

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:218/19 од 28.06.2019.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:219/19 од 28.06.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број:220/19 од 28.06.2019.године, извршена је исплата накнада (за три ангажована лица) за месец јул 2019.године, 22.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 125.338,77 динара (5.509,99 + 25.000,00 + 25.000,00 + 25.000,00 + 10.698,96 + 14.978,60 + 5.509,99 + 802,43 + 12.838,80). Према коначној исплати за месец јул евидентирали смо 22.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 74.999,99 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 10.699,00 динара (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 27.817,40 динара (12.838,80 + 14.978,60) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 11.019,98 динара (5.509,99 + 5.509,99) (за три ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 802,43 динара (за три ангажована лица).

Месна заједница "Мужља":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 95/2018 од 31.12.2018.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 03/2019 од 08.01.2019.године, извршена је исплата накнада (за два ангажована лица) за месец мај 2019.године, 27.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара ( 9.985,73 + 3.673,32 + 534,95 + 25.000,00 + 25.000,00 + 8.559,20 + 3.673,32 + 7.132,68). Према коначној исплати за месец мај евидентирана је 27.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,67 динара ( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у

износу од 18.544,93 динара ( 8.559,20 + 9.985,73) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32 + 3.673,32) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,95 динара ( за два ангажована лица).

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 95/2018 од 31.12.2018.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 49/2019 од 25.06.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 03/2019 од 08.01.2019.године извршена је исплата пореза и доприноса на накнаде (за два ангажована лица) за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 33.559,20 динара (8.559,20 + 7.132,68 + 9.985,73 + 534,95 + 3.673,32 + 3.673,32). Дана 17.07.2019.године евидентирана смо : Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,67 динара ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара (8.559,20+9.985,73) ( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32+ 3.673,32) ( за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,95 динара( за два ангажована лица) . Дана 18.07.2019.године извршена је исплата накнаде ( за два ангажована лица) за месец јун 2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 50.000,00 динара ( 25.000,00 + 25.000,00). Према коначној исплати за месец јун евидентирана је 18.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара ( 25.000,00 + 25.000,00) ( за два ангажована лица) .

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 3/2019 од 08.01.2019.године, Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 55/2019 од 04.07.2019.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 49/2019 од 25.06.2019.године извршена је исплата накнаде ( за два ангажована лица) за месец јул 2019.године, 20.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 83.559,20 динара (3.673,32 + 7.132,68 + 9.985,73 + 3.673,32 + 534,95 + 25.000,00 + 25.000,00 + 8.559,20 ). Према коначној исплати за месец јул евидентирана је 20.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 50.000,00 динара ( 25.000,00 + 25.000,00) ( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 7.132,67 динара( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 18.544,93 динара ( 8.559,20 + 9.985,73) ( за два ангажована лица) ; Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору

(237611) у износу од 7.346,64 динара (3.673,32 + 3.673,32) (за два ангажована лица); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 534,95 динара( за два ангажована лица) .

Месна заједница "Орловат":

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 116/2018 од 27.12.2018.године, извршена је исплата занакнаде за месец мај 2019.године, 25.06.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 41.779,60 динара ( 4.992,87+1.836,66+267,48+25.000,00+4.279,60+1.836,66+3.566,33). Према коначној исплати за месец мај евидентирали смо 25.06.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 25.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 3.566,33 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 9.272,47 динара (4.279,60+4.992,87); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 3.673,32 динара (1.836,66+ 1.836,66); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 267,48 динара;

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 116/2018 од 27.12.2018.године и Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 64/2019 од 26.06.2019.године извршена је исплата занакнаде за месец јун 2019.године, 17.07.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 41.779,60 динара ( 25.000,00 + 3.566,33 + 4.992,87 + 267,48 + 4.279,60+1.836,66 +1.836,66 ). Према коначној исплати за месец јун евидентирали смо 17.07.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 25.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 3.566,33 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 9.272,47 динара (4.279,60+4.992,87); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 3.673,32 динара (1.836,66+ 1.836,66); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 267,48 динара;

На основу Уговора о обављању привремених и повремених послова Број: 64/2019 од 26.06.2019.године извршена је исплата занакнаде за месец јул 2019.године, 20.08.2019.године, са економске класификације 423911 – Остале опште услуге, у износу од 41.779,60 динара (1.836,66 00 + 3.566,33 + 4.992,87 +1.836,66 + 267,48 + 25.000, + 4.279,60). Према коначној исплати за месец јул евидентирали смо 20.08.2019.године: Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору (237311) у износу од 25.000,00 динара; Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору (237411) у износу од 3.566,33 динара; Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско

осигурање за услуге по уговору (237511) у износу од 9.272,47 динара (4.279,60+4.992,87); Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору (237611) у износу од 3.673,32 динара (1.836,66+ 1.836,66); Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору (237711) у износу од 267,48 динара.

Што се тиче више исказаних обавеза за плате и додатке у износу од 78 хиљада динара а мање исказаних обавеза по основу нето исплата за услуге по уговору у истом износу, наведено се односи на Градску библиотеку "Жарко Зрењанин", која је од јуна месца 2019. године правилно евидентирала обавезе по основу уговора о привремено повременим пословима.

Градска народна библиотека „Жарко Зрењанин“ из Зрењанина у 2019. години има једног запосленог радника по уговору о привременим и повременим пословима.

Дана 8.7.2019. године по основу ангажовања поменутог запосленог исплаћена је накнада за месец јун са економске класификације 423599 – остале стручне услуге у износу од 50.135,52 динара, односно евидентиране су обавезе:

- 237311 обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору у износу од 30.000,01 динара,
- 237411 обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору у износу од 4.279,60 динара
- 237511 обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору 5.991,44 динара
- 237611 обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору 2.203,99 динара
- 237711 обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору 320,97 динара
- 237511 обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору 5.135,52 динара
- 237611 обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору 2.203,99 динара

Дана 6.8.2019. године по основу ангажовања поменутог запосленог исплаћена је накнада за месец јул са економске класификације 423599 – остале стручне услуге у износу од 50.135,52 динара, односно евидентиране су обавезе:

- 237311 обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору у износу од 30.000,01 динара
- 237411 обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору 4.279,60 динара
- 237511 обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору 5.991,44 динара
- 237611 обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору 2.203,99 динара
- 237711 обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору 320,97 динара
- 237511 обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору 5.135,52 динара
- 237611 обавезе по основу доприноса за здравствено

		<p>осигурање за услуге по уговору 2.203,99 динара.</p> <p>Дана 6.9.2019. године по основу ангажовања поменутог запосленог исплаћена је накнада за месец август са економске класификације 423599 – остале стручне услуге у износу од 50.135,52 динара, односно евидентиране су обавезе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 237311 обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору у износу од 30.000,01 динара</li> <li>- 237411 обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору 4.279,60 динара</li> <li>- 237511 обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору 5.991,44 динара</li> <li>- 237611 обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору 2.203,99 динара</li> <li>- 237711 обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору 320,97 динара</li> <li>- 237511 обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору 5.135,52 динара</li> <li>- 237611 обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору 2.203,99 динара.</li> </ul>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p><u>Месна заједница "Банатски Деспотовац":</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 162 од 28.12.2018. године,</li> <li>- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 163 од 28.12.2018.године</li> <li>- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 79 од 25.06.2019.године,</li> <li>- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 80 од 25.06.2019.године</li> <li>- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец 2019. године,</li> <li>- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,</li> <li>- картица конта 423911 – остале опште услуге</li> <li>- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору,</li> <li>- налози за књижење број: 64,70,80</li> </ul> <p><u>Месна заједница "Ботош":</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 209/2018 од 27.12.2018.године</li> <li>- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 67-3/2019 од 31.05.2019.године</li> <li>- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 77/2019 од 25.06.2019.године,</li> <li>- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец 2019. године,</li> </ul>



- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- картица конта 423911 – остале опште услуге,
- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору,
- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору,
- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору,
- налози за књижење број: 56, 66,78

Месна заједница "Граднулица":

- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 310/2018 од 28.12.2018.године
- Анекса Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 37/2019 од 18.02.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 110/2019 од 01.07.2019.године
- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- картица конта 423911 – остале опште услуге,
- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору,
- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору,
- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору,
- налози за књижење број: 62, 66, 75

Месна заједница "Јанков мост":

- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:сл/19 од 01.01.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:сл/19 од 01.01.2019.године,
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:сл/2019 од 08.07.2019.године
- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- картица конта 423911 – остале опште услуге
- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору,
- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору,
- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору,

- налози за књижење број: 58, 66, 76

Месна заједница "Клек":

- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број: 7/2019 од 08.01.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број: 47/2019 од 17.05.2019.године,
- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број: 62/2019 од 01.07.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број: 63/2019 од 01.07.2019.године,
- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец  
2019. године,
- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- картица конта 423911 – остале опште услуге,
- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за  
услуге по уговору,
- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на  
исплате за услуге по уговору,
- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за  
пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за  
здравствено осигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за  
случај незапослености за услуге по уговору,
- налози за књижење број: 74, 83, 97

Месна заједница "Лазарево":

- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број:17/19 од 04.01.2019.године,
- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број:18/19 од 04.01.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број:19/19 од 04.01.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број:162/19-3 од 28.06.2019.године,
- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број:162/19-1 од 28.06.2019.године ,
- Уговор о обављању привремених и повремених послова  
Број:162/19-2 од 28.06.2019.године,
- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец  
2019. године,
- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- картица конта 423911 – остале опште услуге,
- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за  
услуге по уговору,
- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на  
исплате за услуге по уговору,
- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за  
пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за  
здравствено осигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за  
случај незапослености за услуге по уговору,
- налози за књижење број: 78, 88, 103

Месна заједница "Меленци":

- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:1/19 од 03.01.2019.године,
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:2/19 од 03.01.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:3/19 од 03.01.2019.године,
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:218/19 од 28.06.2019.године,
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:219/19 од 28.06.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број:220/19 од 28.06.2019.године
- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- картица конта 423911 – остале опште услуге,
- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору,
- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору,
- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору,
- налози за књижење број: 74, 85, 101

Месна заједница "Мужља":

- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 95/2018 од 31.12.2018.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 03/2019 од 08.01.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 49/2019 од 25.06.2019.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 55/2019 од 04.07.2019.године
- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,
- картица конта 423911 – остале опште услуге
- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору,
- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору,
- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,
- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору,
- налози за књижење број: 71, 72, 82

Месна заједница "Орловат":

- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 116/2018 од 27.12.2018.године
- Уговор о обављању привремених и повремених послова Број: 64/2019 од 26.06.2019.године

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- рекапитулација зараде за пети, шести, и седми месец 2019. године,</li> <li>- платне листе за пети, шести, и седми месец 2019. године,</li> <li>- картица конта 423911 – остале опште услуге</li> <li>- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору</li> <li>- налози за књижење број: 47, 54, 63</li> </ul> <p><u>Градска народна библиотека:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Уговор о привремено повременим пословима број 235 од 23.05.2019. године,</li> <li>- збирна рекапитулација зарада за месец јун 0619</li> <li>- обрачун дела зараде за месец јун 2019,</li> <li>- збирна рекапитулација зарада за месец јул 0719</li> <li>- обрачун дела зараде за месец јул 2019,</li> <li>- збирна рекапитулација зарада за месец август 0819</li> <li>- обрачун дела зараде за месец август 2019,</li> <li>- картица конта 423599 – стручне услуге,</li> <li>- картица конта 237311 – обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237411 – Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237511 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидскоосигурање за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237611 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору,</li> <li>- картица конта 237711 – обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору.</li> </ul>
--	---

8)

1.	Неправилност	У консолидованом Билансу стања на дан 31.12.2018. године није успостављена равнотежа између дугоричне финансијске имовине и извора финансијске имовине за износ од 45 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	<p>Наведени износ неправилности се односи на део оснивачког улога ЈУ "Спортски објекти", који је прокњижен на конту 311419 – остала финансијска имовина, а није истовремено извршено књижење на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама, те на основу наведеног није постојала равнотежа између дугоричне финансијске имовине и извора финансијске имовине.</p> <p>Град Зрењанин је на основу Одлуке о оснивању ЈУ "Спортски објекти" Зрењанин, која је донета на седници Скупштине града одржаној 08.12.2010. године и заведена под бројем: 06-130-17/10-1, дана 01.09.2014. године са посебног подрачуна број: 840-805804-53 намењеном оснивачком улогу ЈУ "Спортски објекти", пренео наведеној установи на редован рачун број: 840-1035664-46, на име оснивачког капитала износ од 53.039,35 динара.</p> <p>Дана 24.12.2018. године скинута је провизија Управе за</p>

		<p>трезор у износу од 4.420,27 динара и дана 31.12.2018. године скинута је провизија Управе за трезор у износу од 4.024,29 динара са редовног рачуна број: 840-1035664-46, тако да је на рачуну остало 44.594,79 динара оснивачког капитала.</p> <p>Дана 04.01.2019. године из буџета града Зрењанина пренет је износ од 4.420,77 динара и износ од 4.024,29 динара ЈУ "Спортски објекти" за трошкове провизије из 2018. године, на конту 421111 – трошкови платног промета.</p> <p>ЈУ "Спортски објекти" је на основу наведеног извршила књижење на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама и на конту 311419 – остала финансијска имовина, чиме је успостављена равнотежа између дугоричне финансијске имовине и извора финансијске имовине.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Одлука о оснивању ЈУ "Спортски објекти", Зрењанин, број: 06-130-17/10-1</li> <li>- Решење Скупштине града Зрењанина број: 06-141-49/10-1 од дана 22.12.2010. године,</li> <li>- Статут ЈУ "Спортски објекти", Зрењанин, од 16.12.2010. године,</li> <li>- Решење Привредног суда у Зрењанину број ФИ 64/2010 од дана 31.12.2010. године,</li> <li>- извод ЈУ "Спортски објекти", број 121 од 01.09.2014. године,</li> <li>- извод ЈУ "Спортски објекти", број 226 од 24.12.2018. године,</li> <li>- извод ЈУ "Спортски објекти", број 231 од 31.12.2018. године,</li> <li>- извод рачуна буџета града, број 4 од 04.01.2019. године,</li> <li>- извод ЈУ "Спортски објекти", број 1 од 04.01.2018. године,</li> <li>- картица конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама,</li> <li>- картица конта 311419 – остала финансијска имовина,</li> <li>- налог за књижење број 4/041</li> </ul>

9)

1.	Неправилност	У консолидованом Билансу стања на дан 31.12.2018.године мање је исказан конто жиро и текући рачун у износу од 113 хиљада динара а више је исказан конто акције и остали капитал у истом износу.
2.	Опис мере исправљања	<p>Одлуком о оснивању Туристичке организације града Зрењанина у члану 7. ("Службени лист града Зрењанина" број 29/16 и 34/16), Статутом ЈП "Резервати природе Зрењанина" у члану 16. ("Службени лист града Зрењанина" број 34/13) и Одлуком о оснивању установе "Резервати природе" Зрењанин у члану 8. ("Службени лист града Зрењанина" број 35/16) утврђена је обавеза уплате оснивачких улога. Како би се новоформирани корисници буџетских средстава регистровани код надлежних органа оснивачки капитал је морао бити уплаћен на посебне рачуне. Стога је Градска управа града Зрењанина у Управи за трезор код Министарства финансија отворила посебне подрачуне и извршила уплату оснивачког улога, сходно горе наведеним оснивачким актима.</p> <p>Дана 30.11.2016. године са рачуна извршења буџета града Зрењанина број: 840-28640-53 извршен је пренос средстава</p>

у износу од 61.599,60 динара на посебан подрачун број: 840-1083804-59 – ГУ ЈУ "Туристичка организација града Зрењанина" – оснивачки улог, што представља динарску противвредност од 500 еура за оснивање ЈУ "Туристичка организација града Зрењанина". Наведени износ погрешно је прокњижен у евиденцији буџета града следећим ставовима: на дуговоној страни конта 621911 – учешће капитала у домаћим нефинансијским јавним предузећима и институцијама и потражној страни конта 121111 – жиро рачун и на дуговоној страни конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама, и потражна страна конта 311411 – дугорочна домаћа финансијска имовина, што доказујемо изводом број 231 од дана 30.11.2016. године и налогом за књижење 231 од дана 30.11.2016. године. Промене на подрачуну број: 840-1083804-59 – ГУ ЈУ "Туристичка организација града Зрењанина" – оснивачки улог нису књиговодствено евидентиране.

Налогом Начелника Градске управе града Зрењанина број 020-1-126/1/2019-IV од дана 18.06.2019. године, исправљена је неправилност тако што је са подрачуна број: 840-1083804-59 – ГУ ЈУ "Туристичка организација града Зрењанина" – оснивачки улог, извршен повраћај средстава у износу од 61.599,60 динара на рачун извршења буџета града Зрењанина број: 840-28640-53, прокњижен жиро рачун и извршена су књижења, у евиденцији буџета града и то сторнирање конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама и конта 311411 – дугорочна домаћа финансијска имовина, што доказујемо изводом рачуна извршења буџета града број 165 од дана 18.06.2019. године и налогом за књижење број 165 од дана 18.06.2019. године. Дана 30.11.2016. године на посебан подрачун број: 840-1084804-66 – ГУ ЈУ "Резервати природе" Зрењанин - оснивачки улог, уплаћен је износ од 1.000,00 динара. Дана 29.11.2013. године на посебан подрачун број: 840-983804-38 – ГУ\_ЈП "Резервати природе Зрењанина" – оснивачки улог – уплаћен је износ од 50.000,00 динара.

Наведени уплаћени износи средстава потребних за оснивање налазили су се на подрачунима Градске управе, те нису били на располагању корисницима за чије намене су отворени. Налогом Начелника Градске управе града Зрењанина број 020-1-126/1/2019-IV од дана 18.06.2019. године, исправљена је неправилност, тако што је са подрачуна број 840-1084804-66 – Оснивачки улог установе "Резервати природе" Зрењанин извршен повраћај средстава у износу од 1.000,00 динара на рачун извршења буџета града Зрењанина и са подрачуна 840-983804-38 – Оснивачки улог ЈП "Резервати природе Зрењанина" Зрењанин извршен повраћај средстава у износу од 50.000,00 динара на рачун извршења буџета града. Прокњижени су жиро рачуни и извршена су књижења, у евиденцији буџета града и то сторнирање конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама и конта 311411 – дугорочна домаћа финансијска имовина, што доказујемо изводом рачуна извршења буџета града број 165 од дана 18.06.2019. године и налогом за књижење број 165 од дана 18.06.2019. године.

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p><u>Туристичка организација града Зрењанина:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Извод из Одлуке о оснивању Туристичке организације града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 29/16 и 34/16),</li> <li>- извод рачуна извршења буџета број 231 од 30.11.2016. године,</li> <li>- курсна листа НБС на дан 30.11.2016. године,</li> <li>- картица конта 111911 - учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама за аналитику 539 – ЈУ "Туристичка организација града Зрењанина" – оснивачки улог</li> <li>- Решење Скупштине града Зрењанина, број: 06-150-7/16-I од 29.11.2016. године, којим је дата сагласност на Статут ЈУ "Туристичка организација града Зрењанина"</li> <li>- Решење Скупштине града Зрењанина, број: 06-163-81/16-I од 23.12.2016. године, којим је дата сагласност на Одлуку о допунама на Статут ЈУ "Туристичка организација града Зрењанина",</li> <li>- Решење о регистрацији Привредног суда у Зрењанину, број ФИ 64/2016 од дана 30.11.2016. године,</li> <li>- Решење о регистрацији Привредног суда у Зрењанину, број ФИ 1/2017 од дана 04.01.2017. године,</li> <li>- Обавештење о разврставању Републичког завода за статистику, број: 052-89 од дна 22.12.2016. године,</li> <li>- Обавештење о разврставању Републичког завода за статистику, број: 052-89 од дна 18.01.2017. године,</li> <li>- извод рачуна извршења буџета број 231 од 30.11.2016. године,</li> <li>- Налог број 231 од дана 30.11.2016. године</li> <li>- картица конта 111911 - учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама</li> <li>- извод број 1 подрачуна 840-1083804-59 – Оснивачки улог "Туристичка организација града Зрењанина" од 18.06.2019. године</li> </ul> <p><u>Установа "Резервати природе":</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Одлука о оснивању установе "Резервати природе", Зрењанин број 06-150-3/16-I од 29.11.2016. године,</li> <li>- Одлука о изменама одлуке о оснивању установе "Резервати природе", Зрењанин број 06-163-14/16-I од 23.12.2016. године,</li> <li>- Одлука о оснивању установе "Резервати природе", Зрењанин – пречишћен текст број 06-172-1/16-I од 26.12.2016. године,</li> <li>- Статут установе "Резервати природе", Зрењанин, донет дана 29.11.2016. године</li> <li>- Одлука о изменама и допунама Статута установе "Резервати природе", Зрењанин, донета дана 23.12.2016. године</li> <li>- Одлука о изменама Статута установе "Резервати природе", Зрењанин, донета дана 05.12.2017. године</li> <li>- Статут установе "Резервати природе", Зрењанин, - пречишћен текст донет дана 13.03.2018. године</li> <li>- Решење о регистрацији Привредног суда у Зрењанину, број ФИ 71/2016 од дана 27.12.2016. године,</li> <li>- извод рачуна извршења буџета број 231 од 30.11.2016. године,</li> <li>- Налог број 231 од дана 30.11.2016. године</li> <li>- картица конта 111911 - учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама</li> <li>- извод број 1 подрачуна 840-1084804-66 – Оснивачки улог установе "Резервати природе", Зрењанин од 18.06.2019.</li> </ul>
----	---	---

	<p>године</p> <p><u>ЈП "Резервати природе Зрењанина":</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Одлука о оснивању ЈП "Резервати природе Зрењанина", Зрењанин број 06-170-3/13-I од 20.09.2013. године,</li> <li>- Одлука о допунама одлуке о оснивању установе "Резервати природе", Зрењанин број 06-223-9/13-I од 30.12.2013. године,</li> <li>- Одлука о оснивању ЈП "Резервати природе Зрењанина", Зрењанин – пречишћен текст број 06-223-60/13-I од 30.12.2013. године,</li> <li>- Статут ЈП "Резервати природе Зрењанина", Зрењанин, донет дана 15.11.2013. године,</li> <li>- Одлука о изменама Статута установе ЈП "Резервати природе Зрењанина", Зрењанин, донета дана 30.12.2013. године,</li> <li>- извод рачуна извршења буџета број 230 од 29.11.2013. године,</li> <li>- налог за књижење 230 од 29.11.2013. године,</li> <li>- картица позиције плана 621911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и институцијама,</li> <li>- извод број I подрачуна 840-983804-38 – Оснивачки улог ЈП "Резервати природе Зрењанина", Зрењанин од 18.06.2019. године</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>- службена забелешка Одсеља за финансије Градске управе града Зрењанина од 18.06.2019. године,</li> <li>- Налог за пражњење подрачуна Градске управе број: 020-1-126/1/2019-IV од дана 18.06.2019. године,</li> <li>- извод рачуна извршења буџета број 165 од 18.06.2019. године,</li> <li>- налог број 165 од 18.06.2019. године.</li> </ul>
--	---

10)

1.	Неправилност	<p>У пословним књигама није извршено повећање нефинансијске имовине класа 010000 и њених извора истовремено са набавком нефинансијске имовине у оквиру класе 500000 – Издаци за нефинансијску имовину већ се евидентирање нефинансијске имовине и капитала врши <b>наредне</b> године приликом састављања завршног рачуна</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>У току 2019. године истовремено се евидентира нефинансијска имовина у сталним средствима категорија 010000, њени извори за набавку нефинансијске имовине у оквиру класе 500000 - Издаци за нефинансијску имовину.</p> <p>По Изводу Управе за трезор број 310, а у складу са III привременом ситуацијом бр.003/19 од 18.09.2019.године за извођење радова на опремању локалитета "Урош Предић"извршено је плаћање износа од 2.837.028,16 динара, што је евидентирано преко следећих конта:</p> <p>511231 – Аутопутеви, путеви, мостови, надвожњаци и тунели  015113 – Саобраћајни објекти у припреми  311151 – Нефинансијска имовина у припреми  252111 – Добављачи у земљи</p> <p>Књижење нефинансијска имовина у сталним средствима и њених извора извршено је у налогу 0410Т даном истављања рачуна односно привремене ситуације. Књижење издатака за нефинансијску имовину извшено је у</p>



налогу 310 даном плаћања.

По Изводу Управе за трезор број 275, а у складу са интерним обрачуном пдв-а бр.34/19 од 23.09.2019.године, на II привремену ситуацију бр.002/19 за извођење радова на локалитету "Урош Предић", извршено је плаћање износа од 254.223,00 динара по Изводу Управе за трезор број 306, а у складу са интерним обрачуном пдв-а бр.37/19 од 10.10.2019.године, на III привремену ситуацију бр.003/19 за извођење радова на локалитету "Урош Предић" извршено је плаћање износа од 553.294,0 динара, све напред наведено евидентирано је преко следећих конта:

511231 – Аутопутеви, путеви, мостови, надвожњаци и тунели

015113 – Саобраћајни објекти у припреми

311151 – Нефинансијска имовина у припреми

245241 – Обавеза за порез на додатну вредност

Књижење нефинансијска имовина у сталним средствима и њених извора извршено је у налогима 1510о и 1511о, даном истављања рачуна односно привремених ситуација. Књижење издатака за нефинансијску имовину извршено је у налозима 275 и 306, даном плаћања.

По Изводу Управе за трезор број 304, а у складу са I привременом ситуацијом бр.РГ0919/19-001 од 19.09.2019.године за извођење радова на изградњи фекалне канализације у насељеном месту Елемир, извршено је плаћање износа од 9.099.456,78 динара, што је евидентирано преко следећих конта:

511242 – Канализација

015114 – Водоводна инфраструктура у припреми

311151 – Нефинансијска имовина у припреми

252111 – Добављачи у земљи

Књижење нефинансијска имовина у сталним средствима и њених извора извршено је у налогу 0811Т даном истављања рачуна односно привремене ситуације. Књижење издатака за нефинансијску имовину извршено је у налогу 304 даном плаћања.

По Изводу Управе за трезор број 275, извршено је плаћање износа од 12.581.149,00 динара, а у складу са интерним обрачуном пдв-а бр.33/19 од 10.09.2019.године, на окончану ситуацију бр.15341/19 од 31.07.2019.године, за извођење радова на реконструкцији атлетске стазе у Зрењанину. По добијању Записника о примопредаји радова, укупна вредност у износу од 238.108.786,52 динара ће из припреме бити преведна у употребу, а најкасније до 31.12.2019.године, што је евидентирано преко следећих конта:

511393 – Капитално одржавање отворених спортских и рекреационих објеката

015115 – Други објекти у припреми

311151 – Нефинансијска имовина у припреми

245241 – Обавеза за порез на додатну вредност

Књижење нефинансијска имовина у сталним средствима и њених извора извршено је у налогу 1510о даном истављања рачуна односно привремене ситуације.

Књижење издатака за нефинансијску имовину извршено је у налогу 275 даном плаћања.

По Изводу Управе за трезор број 274, а у складу са II привременом ситуацијом бр.10ПС/19 од 26.09.2019.године

		<p>за извођење радова на санацији платоа у комплексу "Нова пијаца" у Зрењанину, извршено је плаћање износа од 10.223.356,00 динара, по Изводу Управе за трезор број 292, а у складу са II привременом ситуацијом бр.10ПС/19 од 26.09.2019.године за извођење радова на санацији платоа у комплексу "Нова пијаца" у Зрењанину, извршено је плаћање износа од 1.932.644,00 динара, по Изводу Управе за трезор број 304, а у складу са окончаном ситуацијом бр.03ОС/19 од 11.10.2019.године за извођење радова на санацији платоа у комплексу "Нова пијаца" у Зрењанину, извршено је плаћање износа од 2.323.200,00 динара, све напред наведено евидентирано је преко следећих конта:</p> <p>511399 – Капитално одржавање осталих објеката  015115 – Други објекти у припреми  311151 – Нефинансијска имовина у припреми  252111 – Добављачи у земљи</p> <p>Књижење нефинансијска имовина у сталним средствима и њених извора извршено је у налозима 2709Т1 и 1110Т, даном иставања рачуна односно привремених ситуација. Књижење издатака за нефинансијску имовину извршено је у налозима 274, 292 и 304, даном плаћања. Укупан износ од 20.255.844,00 динара, за извођење радова на санацији платоа у комплексу "Нова пијаца" у Зрењанину, ће из припреме бити преведна у употребу најкасније до 31.12.2019.године.</p> <p>По Изводу Управе за трезор број 285, а у складу са Уговором – радови на унапређењу јавне расвете бр. 404-3-52-15/2019-IV од 30.09.2019.године, и Авансним Предрачуном бр.АПР-1015/2019-1 од 15.10.2019.године, извршено је плаћање износа од 10.000.00,00 динара, по предрачуну, за радове на унапређењу јавне расвете у Зрењанину, што је евидентирано преко следећих конта:</p> <p>511399 – Капитално одржавање осталих објеката  131119 – Остали унапред плаћени расходи  291212 – Плаћени аванси за нематеријална улагања и основна средства  015215 – Аванси за друге објекте  311151 – Нефинансијска имовина у припреми</p> <p>Књижење нефинансијска имовина у сталним средствима и њених извора извршено је у налогу 285 даном плаћања.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- изводи рачуна извршења буџета број: 310, 304, 274, 292, 285,</p> <p>- картица конта 511231 – аутопутеви, путеви, мостови, надвожњаци и тунели</p> <p>- картица конта 511242 – канализација</p> <p>- картица конта 511393 – капитално одржавање отворених спортских и рекреационих објеката,</p> <p>- картица конта 511399 – капитално одржавање осталих објеката,</p> <p>- картице конта 015113 – саобраћајни објекти у припреми,</p> <p>- картице конта 015114 – водоводна инфраструктура у припреми,</p> <p>- картице конта 015115 – други објекти у припреми,</p> <p>- картице конта 015215 – аванси за друге објекте,</p> <p>- картица конта 311151 – нефинансијска имовина у припреми,</p> <p>- картица конта 131119 – остали унапред плаћени расходи,</p> <p>- картица конта 291212 – плаћени аванси за нематеријална улагања и основна средства,</p> <p>- картица конта 252111 – добављачи у земљи,</p> <p>- картица конта 245241 – обавеза за порез на додату</p>

	<p>вредност,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- налози за књижење број 0410СТ, 1510О, 1511О, 0811Т, 2709Т1, 1110Т, 310, 306, 304, 274, 292, 285.</li> <li>- III привремена ситуација бр.003/19 од 18.09.2019.године за извођење радова на опремању локалитета "Урош Предић,</li> <li>- интерни обрачун пдв-а бр.34/19 од 23.09.2019.године, на II привремену ситуацију бр.002/19 за извођење радова на локалитету "Урош Предић",</li> <li>- интерни обрачун пдв-а бр.37/19 од 10.10.2019.године, на III привремену ситуацију бр.003/19 за извођење радова на локалитету "Урош Предић",</li> <li>- I привремена ситуација бр.РГ0919/19-001 од 19.09.2019.године за извођење радова на изградњи фекалне канализације у насељеном месту Елемир,</li> <li>- интерни обрачун пдв-а бр.33/19 од 10.09.2019.године, на окончану ситуацију бр.15341/19 од 31.07.2019.године, за извођење радова на реконструкцији атлетске стазе у Зрењанину.</li> <li>- II привремена ситуација бр.10ПС/19 од 26.09.2019.године за извођење радова на санацији платоа у комплексу "Нова пијаца" у Зрењанину,</li> <li>- окончана ситуација бр.03ОС/19 од 11.10.2019.године за извођење радова на санацији платоа у комплексу "Нова пијаца" у Зрењанину,</li> <li>- Записник о примопредаји радова на санацији платоа у комплексу "Нова пијаца" у Зрењанину,</li> <li>- Уговор радови на унапређењу јавне расвете бр.404-3-43-60/2019-IV од 30.09.2019.године,</li> <li>- Авансни Предрачун бр.АПР – 1015/2019-1 од 15.10.2019.године,</li> <li>- Авансни рачун бр. АР – 1025/2019-1 од 25.10.2019.године</li> </ul>
--	--

11)

1.	Неправилност	У пословним књигама мање је евидентирана и у финансијским извештајима мање је исказана вредност нефинансијске имовине у активи и њених извора у пасиви у износу од 33.123 хиљада динара за планове генералне и детаљне регулације.
2.	Опис мере исправљања	У току 2019. године Градска управа града Зрењанина је извршила евидентирање расхода у оквиру нефинансијске имовине и капитала по основу израде планова генералне и детаљне регулације у износу од 33.122.577,76 динара који су у 2018. години извршени са економске класификације 423911, уместо са економске класификације 511400. Евидентирање је извршено у следећим налозима: <ul style="list-style-type: none"> <li>- налог ОС2018 од 21.08.2019.године, преко конта 016181 – нематеријална имовина у припреми и конта 311161 – нематеријална имовина, а односи се на планове детаљне и генералне регулације за следећа подручја МЗ "Мала Америка", МЗ "Елемир", локалитет Багљаш, МЗ "Арадац", локалитет "Радна зона Југоисток", МЗ "Ечка", МЗ "Клек",</li> <li>- налог ОС18 од 22.08.2019. године, преко конта 016181 – нематеријална имовина у припреми и конта 311161 – нематеријална имовина, а односи се на план детаљне регулације за насељено место Клек у износу од 2.400.000,00 динара за које је плаћање извршено у 2018. години,</li> <li>- налог 2019ОС од 29.08.2019. године, преко конта 016181 – нематеријална имовина у припреми и конта 311161 –</li> </ul>

		<p>нематеријална имовина, а односи се на плаћање у 2019. години за насељено место Клек, локалитет "Русанда" Меленци и локалитет " Југоисток".</p> <p>У периоду од 01.07. до 09.09.2019. године евидентирана је вредност нефинансијске имовине у активи и њених извора у пасиви у складу са извршавањем издатака за планове генералне и детаљне регулације са конта 511400 – пројектно планирање у износу од 6.899.418,39 динара.</p> <p>На картици наведеног конта у посматраном периоду износ од 62.596,80 динара у налогу 155ii погрешно је извршена исправка са конта 423911 – остале опште услуге на конто 511451 – пројектна документација. Налогом 155isp исправљена је погрешна исправка прекњижењем са конта 511451 –пројектна документација на конто 423911 – остале опште услуге, што се не види на картици конта у наведеном периоду.</p> <p>На картици наведеног конта у посматраном периоду износ од – 58.622,40 динара у налогу 98isp исправљена је погрешна исправка прекњижењем са конта 511451 – пројектна документација на конто 423911 – остале опште услуге, којој је претходила погрешна исправка у налогу 98iii, где је извршено прекњижење са конта 423911 – остале опште услуге на конто 511451 – пројектна документација.</p> <p>На основу достављеног списка о фазама израде планских докумената Одељења за урбанизам и просторно планирање Градске управе града Зрењанина, број: 350-1/19-266-IV-05-01, извршено је евидентирање:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Плана генералне регулације "Берберско болница" затварањем конта 016181 – Нематеријална имовина у припреми у износу од 9.892.229,46 динара и укњижењем на конту 016171 – Остала нематеријална имовина у износу од 9.892.229,46 динара,</li> <li>- Плана генералне регулације насељеног места Клек затварањем конта 016181 – Нематеријална имовина у припреми у износу од 10.308.000,00 динара и укњижењем на конту 016171 – Остала нематеријална имовина у износу од 10.308.000,00 динара.</li> </ul>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- спецификација нефинансијске имовине у припреми за износ од 33.122.577,76 динара</li> <li>- картица конта 016181 – Нематеријална имовина у припреми,</li> <li>- картица конта 311161 – Нематеријална имовина,</li> <li>- картица конта 016171 – Остала нематеријална имовина</li> <li>- картица конта 511451 – Пројектна документација за период 01.07. – 09.09.2019. године</li> <li>- Уговор закључен између града Зрењанина и ЈП за урбанизам, број: 016-03-515/16-II од 27.12.2016. године</li> <li>- фактуре ЈП за урбанизам број: 296/19 од 20.05.2019. године, 297/19 од 20.05.2019. године, 419/19 од 25.06.2019. године, 463/19 од 19.07.2019. године, 464/19 од 15.07.2019. године, 464/19 од 15.07.2019. године,</li> <li>- захтеве за плаћање са преузетом обавезом Градске управе број: 001862 од 20.05.2019. године, 001863 од 20.05.2019. године, 002361 од 23.07.2019. године, 002586 од 15.07.2019. године, 002585 од 15.07.2019. године, 002585 од 15.07.2019. године,</li> <li>- изводи рачуна извршења буџета града Зрењанина број: 170 од 24.06.2019. године, 184 од 09.07.2019. године, 196 од 23.07.2019. године, 210 од 07.08.2019. године, 216 од 13.08.2019. године, 225 од 22.08.2019. године,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"><li>- налог погрешне исправке 155ii од 07.08.2019. године,</li><li>- налог исправке погрешне исправке 98isp од 29.08.2019. године,</li><li>- налози евидентирања нефинансијске имовине и капитала по основу издатака за планове детаљне и генералне регулације број: ОС2018 од 21.08.2019. године, ОС18 од 22.08.2019. године и 2019ОС од 29.08.2019. године.</li><li>- налог затварања припреме и пуштања у употребу број: 011171</li><li>- картица основног средства.</li></ul>
--	---

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>У финансијским извештајима индиректног корисника Народни музеј мање су исказане обавезе за плате и додатке у износу од 967 хиљада динара и мање су исказане обавезе по основу социјалних доприноса на терет послодавца у укупном износу од 164 хиљада динара.</p>	<p>Установа културе "Народни музеј" Зрењанин, је налогом за књижење број: 3100 од дана 04.01.2019. године извршила евидентирање обавезе за плате и додатке у износу од 966.535,17 динара, као и налогом за књижење број: 3000 од дана 10.01.2019. године обавезе по основу социјалних доприноса на терет послодавца у износу од 164.265,20 динара по основу обрачунаог коначног дела децембарске плате за 2018. годину. У прилог томе достављене су картице конта:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 231111 – обавезе за нето плате и додатке, на којој је евидентиран износ од 703.426,60 динара,</li> <li>- 231211 – обавезе по основу пореза на плате и додатке, на којој је евидентиран износ од 72.503,48 динара,</li> <li>- 231311 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на плате и додатке, на којој је евидентиран износ од 134.094,04 динара,</li> <li>- 231411 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на плате и додатке, на којој је евидентиран износ од 49.327,45 динара,</li> <li>- 231511 – обавезе по основу доприноса за незапосленост на плате</li> </ul>	<p>Шеф <i>рачуноводства</i> <i>установе</i> "Народни музеј", Зрењанин</p>	<p>28.02.2019. године</p>

		<p>и додатке, на којој је евидентиран износ од 7.183,60 динара,</p> <p>- 234111 – обавезе по основу доприноса за пензијско инвалидско осигурање на терет послодавца, на којој је евидентиран износ од 114.937,75 динара,</p> <p>- 234211 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на терет послодавца на којој је евидентиран износ од 49.327,45 динара.</p> <p>На основу Образложења шефа рачуноводства установе "Народни музеј", које је одговорно лице за евидентирање обавеза утврђених у наведеној неправилности, евидентирање обавезе за плате и додатке као и обавезе по основу социјалних доприноса на терет послодавца, вршиће се у моменту настанка исте. Докази за исправљање неправилности за наредну годину доставиће се до 28.02.2020. године.</p>		
2	<p>На основу послатих независних конфирмација утврђено је да није извршена потврда стања од свих поверилаца, односно утврђена су значајна одступања између књиговодственог стања обавеза евидентираних у пословним књигама града и узоркованих индиректних корисника са стањем која су приказана путем конфирмација, од којих су највећа одступања код Градске управе где стање није усаглашено са ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин у износу од 32.853 хиљада динара.</p>	<p>У току 2019. године Градска управа је започела савјешње стања са ЈКП "Чистоћа и зеленило" и то тако што је предузеће доставило копије рачуна који по њиховој евиденцији нису плаћени а који нису евидентирани у књиговодственој евиденцији Градске управе.</p> <p>Како се ради о обавезама према ЈКП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин, које датирају из периода од 2003. до 2015. године и које обухватају велики број рачуна, Начелница Градске управе града Зрењанина донела је Решење о образовању и именовану комисије за утврђивање обавеза града Зрењанина према ЈКП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин, са стањем на дан</p>	<p>Начелник градске управе града Зрењанина</p>	<p>31.12.2019. године</p>

30.09.2019. године, заведену под бројем 020-1-165/2019-IV од 01.10.2019. године, у чијем саставу су послени Градске управе града Зрењанина и ЈКП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин, а чији је предмет рада утврђивање стварног стања обавеза града Зрењанина на дан 30.09.2019. године и давање предлога за отклањање утврђених разлика које произилазе из књиговодствених евиденција. Истог дана Начелник Градске управе донела је Упутство за рад наведене комисије заведено под бројем 020-1-166/2019-IV. План рада Комисије донет је 07.10.2019. године. Дана 06.11.2019. године донет је Извештај Комисије за утврђивање обавеза града Зрењанина према ЈКП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин, са стањем на дан 30.09.2019. године који је усвојен од стране Начелника Градске управе града Зрењанина Решењем број 020-1-187/2019-IV од 21.11.2019. године.

Извештајем је констатовано да постоји валидна рачуноводствена документација за обавезе града према ЈКП "Чистоћа и зеленило" у укупном износу од 2.521.915,23 динара.

Наведени износ чине:

- редовни рачуни за смеће у укупном износу од 410.969,46 динара,
- ванредни рачуни са прилогом, у укупном износу од 414.518,79 динара,
- ситуације – рачуни – делимично плаћени, у укупном износу од 1.696.427,28 динара.

За износ од 24.040.284,69 динара не постоји валидна рачуноводствена документација којом би се потврдила основаност потраживања од стране



		<p>JKП "Чистоћа и зеленило" према граду Зрењанину.</p> <p>Наведени износ чине:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ванредни рачуни без прилога у укупном износу од 872.393,31 динара,</li> <li>- ситуације – рачуни без прилога у укупном износу од 23.187.891,38 динара.</li> </ul> <p>Комисија је у датом извештају дала предлог Начелници Градске управе града Зрењанина, да надлежни органи града и JKП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин, закључе одговарајући протокол, односно вансудско поравнање како би се ускладиле пословне књиге, а у складу са чињеничним стањем.</p> <p>Извештај Комисије је упућен Правобранилаштву града Зрењанина ради закључивања вансудског поравнања између града Зрењанина и JKП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин. Након добијања потписаних предметних поравнања у евиденцијама града и JKП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин, Начелник Градске управе града Зрењанина донеће Решење о евидентирању резултата савјеза те ће се на основу тога спровести одговарајућа књижења у евиденцијама града и JKП "Чистоћа и зеленило"; о чему ће се доставити докази до 31.12.2019. године.</p>		
3	<p>Попис имовине и обавеза код директних корисника буџета Града Зрењанина није извршен на начин уређен законским прописима, нити смо се из приложене документације о извршеном попису могли уверити да је комисија извршила свеобухватни попис имовине и обавеза; поједини индиректни корисници буџета града</p>	<p>Градска управа Града Зрењанина је у циљу отклањања изказане неправилности и свеобухватног вршења пописа код корисника средстава буџета града Зрењанина, донела Упутство о организацији и рачуноводственом обухватању пописа имовине и обавеза буџетских</p>	<p>Начелник Градске управе града Зрењанина</p>	<p>31.03.2020. године</p>

<p>Зрењанина: Туристичка организација града, Установа "Резервати природе" Зрењанин, Градска народна библиотека "Жарко Зрењанин", Народни музеј Зрењанин, Историјски архив, Културни центар Зрењанин, Завод за заштиту споменика културе, Јавна установа спортски објекти Зрењанин, Савремена галерија Зрењанин, Народно позориште "Тоша Јовановић" нису свеобухватно извршили попис имовине и обавеза.</p>	<p>корисника укључених у консолидовани рачун трезора града Зрењанина и средстава јавне својине града Зрењанина даге на коришћење другим правним лицима, под бројем 020-1-186/2019-IV од 21.11.2019. године, а које је објављено у "Службеном листу града Зрењанина" бр.28/19.</p> <p>Начелник Градске управе града Зрењанина донео је дана 21.11.2019. године Упутство за рад комисија за редован годишњи попис са стањем на дан 31.12.2019. године.</p> <p>Измена истог упутства донета је 05.12.2019. године под бројем: 020-1-200/2019-IV.</p> <p>Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Централна пописна комисија.</p> <p>Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-1/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис стамбених зграда и станова, пословних зграда и пословног простора и других објеката града Зрењанина</p> <p>Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-2/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис саобраћајних објеката града Зрењанина</p> <p>Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-3/2019-IV од</p>	
--	--	--

21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис водовдне инфраструктуре града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-4/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис осталих објеката – шпироводи, комуникациони и електрични водови, спортски и рекреациони објекти и установе културе града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-5/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис опреме за саобраћај града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-6/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис опреме у Градској управи и месним канцеларијама и остале некретнине и опреме града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-7/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис грађевинског и осталог земљишта града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-8/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис нефинансијске имовине у припреми и аванса за нефинансијску имовину града Зрењанина. Изменом истог Решења број: 020-1-188-17/2019-IV од

05.12.2019. године преименован је назив предмета пописа, те се исти односи на попис нефинансијске имовине у припреми и аванса за нефинансијску имовину преузетих од ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина".

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-9/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис нематеријалне имовине (компјутерски софтвер, књижевна и уметничка дела и остала нематеријална имовина) и нематеријална имовина у припреми града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-10/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис домаћих акција и капитала града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-11/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис новчаних средстава и готовинских еквивалената града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-12/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис потраживања по основу закупа станова, пословног простора и откупа станова града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-13/2019-IV од

21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис потраживања по основу локалних јавних прихода и осталих потраживања града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-14/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис обавеза града Зрењанина

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-15/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис ванбилансне евиденције града Зрењанина – имовине других правних лица.

Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-16/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис нефинансијске имовине у припреми и аванса за нефинансијску имовину града Зрењанина осим нефинансијске имовине у припреми и аванса за нефинансијску имовину преузетих од ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина".

Дана 28.11.2019. године Одељење за финансије Градске управе града Зрењанина доставило је обавештење индиректним корисницима буџета града, број: 400-6-684/2019-IV-02-01, са препоруком о активностима која се односе на спровођење пописа.

Период у којем се планира

		<p>предузимање мера исправљања код индиректних корисника Града Зрењанина јесте 25 дана пре предаје сета финансијских извештаја Управи за трезор за 2019. годину у складу са законским прописима, и о извршеним мерама исправљања ће доставити доказе. Период у којем се планира предузимање мере исправљања код директних корисника Града Зрењанина јесте 31.03.2019. године и о извршеним мерама исправљања ће се доставити докази.</p>		
4	<p>Нефинансијска имовина у припреми у вредности од 246.681 хиљада динара која је преузета од ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина" није идентификована и није утврђено стварно стање и степен довршености ради евентуалног књиговодственог преноса у употребу.</p>	<p>Решењем Начелника Градске управе број: 020-1-188-8/2019-IV од 21.11.2019. године, формирана је Комисија за попис нефинансијске имовине у припреми и аванса за нефинансијску имовину града Зрењанина. Изменом истог Решења број: 020-1-188-17/2019-IV од 05.12.2019. године преименован је назив предмета пописа, те се исти односи на попис нефинансијске имовине у припреми и аванса за нефинансијску имовину преузетих од ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина".</p> <p>У саставу Комисије су поред запослених Градске управе и запослени из "ЈП за урбанизам", правног следбеника ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина", и који ће утврдити статус имовине која се књиговодствено налази у припреми а која је преузета у пословне књиге града од ЈП "Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина".</p>	<p>Начелник Градске управе града Зрењанина</p>	<p>31.03.2020. године</p>

		<p>Именована комисија је дужна да изврши предметни попис у периоду од 01.12.2019. до 15.03.2020. године и достави извештај о извршеном попису Централној пописној комисији заједно са пописним листама најкасније до 20.03.2020. године.</p> <p>Период у којем се планира предузимање мере исправљања код директног корисника Градске управе града Зрењанина је 31.03.2019. године и о извршеним мерама исправљања ће се доставити докази.</p>		
--	--	--	--	--

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

**Тачка 1 неправилности обухваћене у налазу приоритета 2:**

- Образложење за разлике евидентирања обавеза за плате у билансу стања за Народни музеј Зрењанин, број 01-894 од дана 28.08.2019. године,
- налог за књижење број: 3100 од дана 04.01.2019. године,
- налог за књижење број: 3000 од дана 10.01.2019. године,
- картица конта 231111 – обавезе за нето плате и додатке,
- картица конта 231211 – обавезе по основу пореза на плате и додатке,
- картица конта 231311 – обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на плате и додатке,
- картица конта 231411 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на плате и додатке,
- картица конта 231511 – обавезе по основу доприноса за незапосленост на плате и додатке,
- картица конта 234111 – обавезе по основу доприноса за пензијско инвалидско осигурање на терет послодавца,
- картица конта 234211 – обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на терет послодавца.

**Тачка 2 неправилности обухваћене у налазу приоритета 2:**

- Решење о образовању и именовању комисије за утврђивање обавеза града Зрењанина према ЈКП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин, са стањем на дан 30.09.2019. године, заведену под бројем 020-1-165/2019-IV од 01.10.2019. године,
- Упутство за рад комисије за утврђивање обавеза града Зрењанина према ЈКП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин, са стањем на дан 30.09.2019. године заведено под бројем 020-1-166/2019-IV, од дана 01.10.2019. године,
- План рада Комисије донет је 07.10.2019. године,
- Извештај Комисије за утврђивање обавеза града Зрењанина према ЈКП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин, са стањем на дан 30.09.2019. године од дана 06.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе града Зрењанина, број: 020-1-187/2019-IV, од дана 21.11.2019. године.

**Тачка 3 неправилности обухваћене у налазу приоритета 2:**

- Упутство о организацији и рачуноводственом обухватању пописа имовине и обавеза буџетских корисника укључених у консолидовани рачун трезора града Зрењанина и средстава јавне својине града Зрењанина дате на коришћење другим правним лицима, број: 020-1-186/2019-IV од 21.11.2019. године, објављено у "Службеном листу града Зрењанина" бр.28/19.

- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-1/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-2/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-3/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-4/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-5/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-6/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-7/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-8/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Измена Решења Начелника Градске управе број: 020-1-188-17/2019-IV од 05.12.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-9/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-10/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-11/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-12/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-13/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-14/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-15/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-16/2019-IV од 05.12.2019. године,
- Упутство за рад комисија за редован годишњи попис са стањем на дан 31.12.2019. године број: 020-1-189/2019-IV од дана 21.11.2019. године,
- Измена Упутства за рад комисија за редован годишњи попис са стањем на дан 31.12.2019. године број: 020-1-200/2019-IV од дана 05.12.2019. године,
- Обавештење Одељења за финансије Градске управе града Зрењанина индиректним корисницима буџета града, број: 400-6-684/2019-IV-02-01 од дана 28.11.2019. године са препоруком о активностима која се односе на спровођење пописа.

Тачка 4 неправилности обухваћене у налазу приоритета 2:

- Решење Начелника Градске управе број: 020-1-188-8/2019-IV од 21.11.2019. године,
- Измена Решења Начелника Градске управе број: 020-1-188-17/2019-IV од 05.12.2019. године.
- Упутство за рад комисија за редован годишњи попис са стањем на дан 31.12.2019. године број: 020-1-189/2019-IV од дана 21.11.2019. године,
- Измена Упутства за рад комисија за редован годишњи попис са стањем на дан 31.12.2019. године број: 020-1-200/2019-IV од дана 05.12.2019. године,

### III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.



РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Постоји знатно неслагање учешћа у капиталу, који је у износу од 457 хиљада динара евидентиран у пословним књигама Града са подацима учешћа у капиталу који су евидентирани у књигама ЈП, ЈКП, привредног друштва и другог облика организовања који износи 1.947.725 хиљада динара и учешћа у капиталу евидентирани у Агенцији за привредне регистре који износи 2.331.018 хиљада динара.</p>	<p>Градско веће Града Зрењанина на седници одржаној дана 21.12.2017. године донело је Закључак број: 06-169-4/17-III којим се јавним и јавно комуналним предузећима чији је оснивач Град Зрењанин, налаже да изврше процену вредности неновчаног улога оснивача у капиталу који је исказан у њиховим билансима стања на дан 31.12.2017. године.</p> <p>У реализацију наведеног закључка приступило је ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин и то тако што је поверило процену вредности капитала проценитељској кући "RSM Advisory" из Београда.</p> <p>Предузеће је доставило Градској управи, Одељењу за финансије "Обавештење о изрази Нацрта извештаја процене вредности капитала", број: 01-486/1 од 28.08.2019. године.</p> <p>По окончању процене вредности капитала везано за ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин, извршиће се потребне мере ради усаглашавања оснивачког улога града у предметно предузеће.</p>	<p>Начелник Градске управе града Зрењанина</p>	<p>31.05.2020. године</p>
		<p>Решењем начелника Градске управе града Зрењанина број: 020-1-199-1/2019-IV од дана 29.11.2019. године, дат је налог Одељењу за финансије, Одсеку за рачуноводство, обрачун и ликвидатуру плаћа, накнада и других примања у оквиру Градске управе града Зрењанина да евидентира у</p>		

	<p>         пословним књигама града Зрењанина учешће у основном капиталу – државни капитал јавних предузећа чији је оснивач град Зрењанин, на основу података из оснивачких аката јавних предузећа чији је оснивач град Зрењанин и на основу евиденције Агенције за привредне регистре за свако појединачно јавно предузеће. На основу наведеног извршено је евидентирање у пословне књиге града на следећи начин:       </p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- налогом за књижење број 323ОУ извршено је евидентирање износа од 5.947.540,13 динара на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и конту 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за "Јавно предузеће за урбанизам", а на основу Одлуке о оснивању ЈП за урбанизам, број: 06-9-1/19-1 – пречишћен текст од 30.01.2019.године и Одлуке о смањењу основног капитала ради покрића губитка, број: 06-117-15/19-1 од 27.11.2019.године на основу које је извршена корекција капитала овог предузећа у Агенцији за привредне регистре и то тако што је евидентирано у тачки 12., Основни капитал, Новчани капитал, Уписан и Уплаћен у износу од 5.947.540,13 динара;</li> <li>- налогом за књижење број 323ОУ извршено је евидентирање износа од 287.191,99 динара на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним</li> </ul>	
--	--	--

нефинансијским предузећима и конту 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за ЈКП Пијаче и паркинзи – на основу Одлуке о промени оснивачког акта ЈКП "Пијаче и паркинзи" Зрењанин број: 06-31-1/17-1 – пречишћен текст, од 28.02.2017.године извршено је евидентирање капитала у Агенцији за привредне регисте те је, у изводу из АПР за ово предузеће у тачки 11., Новчани улог, Уписан и Уплаћен регистрован износ од 287.191,99 динара а у тачки 12., Основни капитал, Новчани капитал, Уписан и Уплаћен, регистрован је износ од 4.468,28 УСД;

- налогом за књижење број 323ОУ извршено је евидентирање износа од 999.973.000,00 динара на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и конту 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за ЈКП "Водовод и канализација" – на основу Одлуке о промени оснивачког акта ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин, број: 06-137-11/16-1 – пречишћен текст, од 31.10.2016.године као и Извештаја ревизора о променама на капиталу од 01.01.2002.године до 31.12.2007.године ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин на дан 31.12.2007.године, извршено је евидентирање капитала у Агенцији за привредне регисте те је, у изводу

из АПР за ово предузеће у тачки 12., Основни капитал, Новчани капитал, Уписан и Уплаћен, регистрован износ од 999.973.000,00 динара;

- налогом за књижење број 323ОУ извршено је евидентирање износа од 50.000,00 динара на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и конту 311411 – дугорочна домаћа нефинансијка имовина за ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин - на основу Одлуке о промени оснивачког акта ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин, број: 06-137-12/16-I – пречишћен текст, од 31.10.2016.године и Решења Градоначелника, број: 401-1-145/13-П од 12.08.2013.године, извршена је уплата оснивачког капитала у износу од 50.000,00 динара дана 19.08.2013.године. Напред наведено евидентирано је у Агенцији за привредне регисте те је, у изводу из АПР за ово предузеће у тачки 12., Основни капитал, Новчани капитал, Уписан и Уплаћен, регистрован износ од 50.000,00 динара;

- налогом за књижење број 323ОУ извршено је евидентирање износа од 939.858.222,60 динара на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и конту 311411 – дугорочна домаћа

нефинансијка имовина, док је налогом за књижење број 2590 извршено је евидентирање износа од 599.641.467,00 динара на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и конту 311411 – дугорочна домаћа нефинансијка имовина за ЈКП "Градска топлана", Зрењанин, – на основу Одлуке о оснивању ЈКП "Градска топлана" Зрењанин, број: 06-137-14/16-I – пречишћен текст, од 31.10.2016.године и Одлуке о измени Одлуке о оснивању ЈКП "Градска топлана" Зрењанин, број: 06-95-6/19-I од 27.09.2019.године и Извештаја о процени вредности капитала ДП "Грејање" Зрењанин на дан 31.08.2009.године чији је ЈКП "Градска топлана" Зрењанин правни следбеник, извршено је евидентирање капитала у Агенцији за привредне регисте те је, у изводу из АПР за ово предузеће у тачки 12., Основни капитал, Новчани капитал, Уписан и Уплаћен регистрован износ од 939.858.222,60 динара и Неновчани капитал износ од 599.641.467,00 динара;

Сходно члану 7. Одлуке о начину намрења дуга ЈКП "Градска топлана", Зрењанин, према ЛП "Србијагас", Нови Сад, број: 06-90-1/19-I од 29.08.2019. године, извршено је евидентирање учешћа неновчаног капитала у износу од

	<p>599.641.467,00 динара у пословне књиге града.</p> <p>- налогом за књижење број 323ОУ извршено је евидентирање износа од 50.000,00 динара на конту 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима и конту 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за ЈП Градска стамбена агенција – на основу Одлуке о промени оснивачког акта ЈП "Градска стамбена агенција" Зрењанин, број: 06-40-1/18-I – пречишћен текст, од 13.04.2018.године и Решења Градоначелника број: 401-1-146/13-II од 12.08.2013.године, на основу које је извршена уплата оснивачког капитала у износу од 50.000,00 динара, извршено је евидентирање капитала у Агенцији за привредне регистре те је, у изводу из АПР за ово предузеће у тачки 12., Основни капитал, Новчани капитал, Уписан и Уплаћен регистрован износ од 50.000,00 динара.</p> <p>Усаглашавање пословних књига града са евиденцијом јавних и јавно комуналних предузећа извршиће се до 31.05.2020. године.</p>	
--	--	--

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

- Обавештење о изради Нацрта извештаја процене вредности капитала од ЈКП "Чистоћа и зеленило", број: 01-486/1 од 28.08.2019. године;
- Решење начелника Градске управе града Зрењанина број: 020-1-199-1/2019-IV од дана 29.11.2019. године;
- Картица конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима за аналитику 007 – ЈП за урбанизам
- Картица конта 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за аналитику 007 – ЈП за урбанизам
- Одлука о оснивању ЈП за урбанизам, број: 06-9-1/19-I – пречишћен текст од 30.01.2019.године
- Решење Скупштине града Зрењанина број 06-117-15/19-I од 27.11.2019. године

- Одлука о смањењу основног капитала ради покрића губитка, број: 06-117-15/19- I од 27.11.2019.године
- Извод о регистрацији у Агенцији за привредне регистре
- Картица конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима за аналитику 044 – ЈКП "Пијаце и паркинзи"
- Картица конта 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за аналитику 044 – ЈКП "Пијаце и паркинзи"
- Одлука о промени оснивачког акта ЈКП "Пијаце и паркинзи" Зрењанин број: 06-31-1/17-I – пречишћен текст, од 28.02.2017.године
- Извод о регистрацији у Агенцији за привредне регистре
- Картица конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима за аналитику 128 – ЈКП "Водовод и канализација"
- Картица конта 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за аналитику 128 – ЈКП "Водовод и канализација"
- Одлука о промени оснивачког акта ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин, број: 06-137-11/16-I – пречишћен текст, од 31.10.2016.године
- Извештај ревизора о променама на капиталу од 01.01.2002.године до 31.12.2007.године ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин
- Картица конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима за аналитику 127 – ЈКП "Чистоћа и зеленило"
- Картица конта 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за аналитику 127 – ЈКП "Чистоћа и зеленило"
- Одлука о промени оснивачког акта ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин, број: 06-137-12/16-I – пречишћен текст, од 31.10.2016.године
- Решење Градоначелника града Зрењанина, број: 401-1-145/13-II од 12.08.2013.године
- Извод о регистрацији у Агенцији за привредне регистре
- Картица конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима за аналитику 0002 – ЈКП "Градска топлана"
- Картица конта 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за аналитику 0002 – ЈКП "Градска топлана"
- Одлука о оснивању ЈКП "Градска топлана" Зрењанин, број: 06-137-14/16-I – пречишћен текст, од 31.10.2016.године
- Одлука о измени Одлуке о оснивању ЈКП "Градска топлана" Зрењанин, број: 06-95-6/19-I од 27.09.2019.године
- Извештаја о процени вредности капитала ДП "Грејање" Зрењанин на дан 31.08.2009.године чији је ЈКП "Градска топлана" Зрењанин
- Одлука о начину намирења дуга ЈКП "Градска топлана", Зрењанин, према ЈП "Србијагас", Нови Сад, број: 06-90-1/19-I од 29.08.2019. године
- Извод о регистрацији у Агенцији за привредне регистре
- Картица конта 111911 – учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима за аналитику 093 – ЈП "Градска стамбена агенција"
- Картица конта 311411 – дугорочна домаћа нефинансијска имовина за аналитику 093 – ЈП "Градска стамбена агенција"
- Одлука о промени оснивачког акта ЈП "Градска стамбена агенција" Зрењанин, број: 06-40-1/18-I – пречишћен текст, од 13.04.2018.године
- Налог за књижење Градске управе града Зрењанина број 3230У и налог за књижење број 2590

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

