Rezime – Kontrola realizacije preporuka iz Izvještaja DRI o reviziji završnog računa Budžeta Opštine Berane za 2017. godinu

Pozitivno mišljenje na finansijsku reviziju

Broj datih preporuka:

1. preduzeti mjere prinudne naplate prema svim poreskim obveznicima koji nijesu izmirili poreske obaveze u propisanim rokovima;
2. izvršiti usklađivanje Uputstva o radu trezora sa promjenom zakonskih i podzakonskih propisa;
3. popunjavati radna mjesta sa licima koja ispunjavaju sve uslove predviđene zakonom i aktom o unutrašnjoj organizaciji i obezbjediti pozitivno mišljenje Ministarstva finansija prilikom novog zapošljavanja;
4. odrediti vršioca dužnosti do imenovanja odnosno postavljanja, a najduže do šest mjeseci u slučaju prestanka mandata visoko rukovodnom kadru;
5. zahtjevati od preduzeća čiji je osnivač precizan opis mjesta, vrste i količine vrijednosti izvedenih radova u dostavljenim situacijama i obezbjediti nadzorni organ za praćenje radova;
6. voditi evidenciju primitaka i izdataka na računima u skladu sa Pravilnikom o jedinstvenoj klasifikaciji računa za budžet CG i budžete opština;
7. voditi evidenciju imovine na modifikovanoj osnovi na klasi 0 u skladu sa Pravilnikom;
8. dostaviti podatke o pokretnoj i nepokretnoj imovini organu nadležnom za poslove imovine u skladu sa Zakonom o državnoj imovini;
9. postupati u skladu sa članom 41 Zakona o javnim nabavkama;
10. odbaciti ponudu kao neispravnu ukoliko visina ponuđene cijene prelazi cijenu procjenjene vrijednosti ili ukoliko nije iskazana pravilno;

Preporuka za Ministarstvo finansija: Ministarstvo finansija da izdaje stručno uputstvo za pripremanje budžeta opština u maju tekuće fiskalne godine za narednu fiskalnu godinu.

Opština je u roku dostavila Plan aktivnosti i Izvještaj o realizaciji preporuka.

Uslovno mišljenje na reviziju pravilnosti

Realizacija prepororuka koje se odnose na Opštinu Berane:

1. Uprkos preduzetim mjerama stanje duga po osnovu poreza na nepokretnosti na 31.12.2018.godine je veće za 261.355,16€ u odnosu na prethodnu godinu.
   - ❖ Preporuka nije realizovana.
2. Ministarstvo finansija u saradnji sa lokalnim upravama donijelo Uputstvo o bližem načinu rada trezora lokalne samouprave;
   - ❖ Preporuka je realizovana.
3. U 2019. godini Opština tražila saglasnost Ministarstva finansija za nova zapošljavanja na određeno. U Službi zaštite za mjesto Vatrogasaca-spasioca za period požarne sezone je dobijena saglasnost da više vatrogasaca-spacilaca, koji prvi put zasnivaju radni odnos nemaju položen drugi stručni ispit za rad u državnim organima u oblasti zaštite i spašavanja;
   - ❖ Preporuka je djelimično realizovana.
4. Donijeta Odluka o organizaciji i načinu rada lokalne samouprave. U toku izrada pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta;
   - ❖ Preporuka je djelimično realizovana.
5. Formirana Komisija za praćenje i vršenje prijema izvršenih radova po dostavljenim mjesečnim situacijama za doo Komunalno, doo Agenciju za investije i razvoj i transfera prema Mjesnicim zajednicama. Uspostavljeni nadzor nad javnim preduzećima treba unaprijediti;
   - ❖ Preporuka je djelimično realizovana.
6. Uvidom u Glavnu knjigu i propratnu dokumentaciju utvrđeno da Opština vodi evidenciju primitaka i izdataka u skladu sa Pravilnikom;
   - ❖ Preporuka je realizovana.
7. Opština je krajem 2018.godine izvršila procjenu dijela nepokretnosti kojima raspolaže, a koje čine opštinski i nekategorisani putevi i javna rasveta. Opština i dalje ne vodi evidenciju pokretne i nepokretne imovine na modifikovanoj osnovi, odnosno na klasi 0;
   - ❖ Preporuka nije realizovana.
8. Opština je dostavila Godišnji izvještaj o stanju imovine za 2018. godinu Upravi za imovinu sa zakašnjenjem. Podaci o osnovnim sredstvima u iznosu od 44.705.450,00€ odnose se na procjenu dijela nepokretnosti kojima raspolaže Opština a koje čine opštinski i nekategorisani putevi i javna rasveta;
   - ❖ Preporuka je djelimično realizovana.
9. Opština u 2019. godini postupa po preporukama DRI i u skladu sa članom 41 Zakona o javnim nabavkama;
   - ❖ Preporuka je realizovana.
10. Postupci javne nabavke su urađeni u skladu sa članom 100 stav 1 tačka 9 u granici procijenjene vrijednosti;
    - ❖ Preporuka je realizovana.

Realizacija preporuke Ministarstva finansija: Ministarstvo finansija je dostavljalo stručno uputstvo za pripremu budžeta Opštine Berane za 2019. i 2020. godinu krajem jula tekuće godine za narednu godinu.

- ❖ Preporuka nije realizovana.