
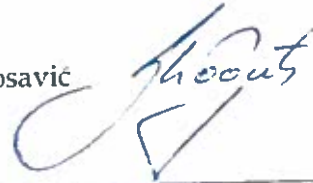


## OPŠTINA LEPOSAVIĆ

 REPUBLICA E KOSOVES / REPUBLICA KOSOVA / REPUBLIC OF KOSOVO ZYRA KOMBETARE E ARDITIMIT NACIONALNA KANCELARIJA REVIZIJE / NATIONAL AUDIT OFFICE			
DATI PRILAZI / DATE RECEIVED: 18. 08. 2020 DATE RECEIVED BY:			
Klasa i/II Org. Jedin. Org. Unit	Serif. Klasif. Klasif. Kod Class. Code	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No.	Nr. Listova Br. Stranica No. Pages
47	04	1500	5

Za: Nacionalnu Kancelariju Revizije

Od: g. Zoran Todić, Predsednik Opštine Leposavic



### AKCIONI PLAN ZA SPROVOĐENJE PREPORUKA

Datih u izveštaju revizije Nacionalne Kancelarije  
Revizije za 2019. godinu

Br.	Komponenta revizije (poglavlje)	Nalaz	Preporuka	Radnje koje su planirane da se preduzmu	Odgovorni službenik/ci	Planirani datumi sprovođenja preporuke	Komentari
1	Ne sprovođenje Zakona za prikupljanje prihoda (porez)	Tokom 2019. godine opština nije prikupila prihode od poreza na imovinu, građevinskih	Predsednik treba da obezbedi sprovođenje Zakona o	Akcionim planom obezbediti da se sprovedu Zakonski propisi	Gradonačelnik, Odeljenje za Administraciju i osoblje, Odeljenje za	Srednji rok	

	na imovinu, građevinske dozvole i izdavanja javne svojine na korišćenje)	dozvola i imovina koje su date na korišćenje i nije donela neku unutrašnju uredbu o porezima, tarifama i dažbinama građana za dobijene javne usluge. Tako da je i stopa prikupljanja poreza veoma niska. Ovo se desilo jer opština još uvek nije preduzela konkretne radnje za prikupljanje prihoda od ovih delatnosti koje imaju značajan uticaj na nivo opštinskog budžeta i poboljšanje usluga prema građanima.	prikupljanju prihoda koji imaju za cilj primenu zakonskih zahteva kao i povećanje kvaliteta usluga za građane opštine. U isto vreme treba da bez kašnjenja pokrene izradu unutrašnje uredbe o taksama, tarifama i ostalim dažbinama građana u vezi sa dobijenim javnim uslugama.	o prikupljanju prihoda	finansije		
2	Slabosti u upravljanju ugovorima Vatrogasaca	U revizorskim izveštajima za poslednje dve godine izvešavano je da opština isplaćuje plate zaposlenima kojima su istekli ugovori. Tokom 2019. godine iz vatrogasne službe isplaćeno je 19	Predsednik treba da preduzme sve neophodne mere da osigura da se opštinski zaposleni isplaćuju na osnovu važećih ugovora. U protivnom o	Akcionim planom treba obezbediti da se izvrši koordinacija ili dogovor sa Ministarstvom Unutrašnjih poslova, odnosno Agencijom za	Gradonačelnik, Odeljenje za administraciju i osoblje	Kraj 2020. godine	

		zaposlenih kojima su ugovori završeni 28.02.2019. godine, a dva iz osoblja za civilnu službu za koje ugovori nisu ažurirani od 2012. godine. Vrednost isplaćena za 2019. godinu u nedostatku ažuriranih ugovora je 104,764 €.	ovom problemu treba da se raspravlja i sa nadležnim institucijama da bi se postigao dogovor i eliminisalo ovo pitanje koje nastavlja da se ponavlja iz godine u godinu.	vanredne situacije, Ministarstvom javne uprave i Trezora o načinu organizovanja ove jedinice i rešavanja ovog problema.			
3	Slabo planiranje nabavke i potpisivanje velikog broja ugovora sa minimalnom vrednošću	Opština je tokom 2019. godine potpisala 65 ugovora minimalne vrednosti u iznosu od 51,914 € za robe i usluge. Tokom testiranja pet ugovora u iznosu od 3,231 €, koji su sklopljeni za neka odeljenja opštine, primetili smo da je opština potpisala pojedinačne ugovore minimalne vrednosti i to za slične robe, umesto da se to obavi jednim ugovorom preko otvorenog postupka.	Predsednik treba da obezbedi da se planiranje nabavke vrši u skladu sa svim potrebama koje su zahtevane i planirane, kako bi se tim putem eliminisali ugovori minimalne vrednosti i omogućila nabavka preko otvorenih postupaka.	Akcionim planom treba obezbediti da se pre početka fiskalne godine prikupe, identifikuju i grupišu sve potrebe za snabdevanjem i uslugama za koje namerava da se sprovede javna nabavka, ali na osnovu zahteva i potreba različitih odeljenja.	Gradonačelnik, Odeljenje za javne nabavke	Kraj 2020. godine	Sprovedeno tokom 2020. godine
4	Slabosti u	Uprkos preporukama	Predsednik	Akcionim	Gradonačelnik,	Srednji rok	

	upravljanju kapitalnom i nekapitalnom imovinom	iz predhodne godine, opština još uvek nije pripremila tačne registre za imovinu iznad 1,000 €, a nije ni stavila u funkciju sistem e-imovine. Opština vodi dva registra u excel formatu na kojima je upisala imovinu iznad i ispod 1,000 €. Kapitalni troškovi u iznosu od 1,324,253 € nisu bili upisani u opštinski registar jer su ovo imovine koje su isplaćene rešenjem privatnog izvršitelja tako da opština nije smatrala da se izveštavaju kod imovine. Predsednik opštine je osnovao Komisiju za inventarizaciju imovine, međjutim opšti izveštaj o inventarizaciji kao proces još nije završen.	treba da preduzme mere za stvaranje imovinskih registara za imovinu iznad i ispod 1,000 €, da se upiše sva imovina koja je u posedu tako da prikazivanje informacija u GFI-a budu tačne i potpune. U isto vreme izradi GFI-a treba da predhodi opšti izveštaj inventarizacije imovine.	planom treba obezbediti da se izvrši potpuni prikaz imovine, da se izvrši kontrola i upravljanje imovinom i da se vrše redovnoe promene u evidenciji imovine.	Odeljenje za budžet i finansije		
5	Ne osnivanje jedinice za unutrašnju	Uprkos našim ponovljenim preporukama,	Predsednik treba da obezbedi	Akcionim planom treba obezbediti	Gradonačelnik, Odeljenje za Administraciju i	Kraj 2020. godine	

	reviziju	Opština još nije uspela pružiti usluge unutrašnje revizije unutar opštine ili osigurati njihovo pokrivanje od strane druge budžetske organizacije. Prema opštinskom rukovodstvu ovo se dogodilo kao rezultat ne razmatranja i ne usvajanja Zahteva od strane MJU za obavljanje procedura zapošljavanja za funkciju Direktora JUR i za jednog unutrašnjeg revizora.	odobrenje položaja i da preduzme mere u vezi sa osnivanjem i funkcionisanjem JUR, kao id a obezbedi podršku u upravljanjuu oblasti sa visokim rizikom i poboljšanje sistema kontrola.	osnivanje JUR kao i poboljšanje aktivnosti unutrašnje kontrole opštine.	osoblje			
--	----------	--	---	---	---------	--	--	--