

REPUBLIKA KOSOVO REPUBLIKA KOSOVA REPUBLIC OF KOSOVO ZYRA HOMBËTARE E AUDITIMIT NACIONALNA KANCELARIJA REVIZIJE / NATIONAL AUDIT OFFICE			
DATUM PRILAPÇENESIAJ: 17.08.2020 DATE OF RECEIPT: 17.08.2020		17.08.2020	
Klasa Org Org. Jedin Org. Unit	Shif. Klasif. Klasif. Kod Class. Code	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No.	Nr. Stranica Br. Stranica No. Pages
04	47	1475	8

OPŠTINA KOSOVO REPUBLIKA KOSOVO REPUBLIC OF KOSOVO OPŠTINA GRAČANICA KOMUNA E GRAÇANICË MUNICIPALITY OF GRAČANICA	
3057/2 17.08.2020	17.08.2020



OPŠTINA GRAČANICA

Za: Nacionalnu Kancelariju Revizije
 Od: Predsednika opštine Gračanica
 Datum: 30.07.2020
 Gračanica

AKCIONI PLAN

Za otklanjanje nedostataka i sprovođenje preporuka datih u Izveštaju revizije o
 finansijskim izveštajima opštine Gračanica za 2019-u godinu

Gračanica, jul 2020.

3. Napredak u sprovođenju preporuka

Izveštaj NKR o reviziji za 2018 godinu, rezultirao je sa 9 preporuka. Opština je pripremila Akcioni Plan u kojem se predstavlja način na kojem će se sprovesti date preporuke. Opština je podnela Izveštaj o u vezi sprovedenih preporuka (30. septembra 2019. i 15. marta 2020. godine) u skladu sa zahtevima koji proizilaze sa Pravilnika o radu za sprovođenje revizije i akcionih planova. Do kraja revizije za 2019 sprovedene su četiri (4) preporuke, tri (3) preporuke su smatrane zatvorenim a dve (2) preporuke nisu još uvek adresirane. Za potpuniji opis preporuka i način na kojem su one tretirane pogledajte Tabelu 4 (ili Tabelu preporuka) izveštaja.

Preglednosti radi, kao i boljih mogućnosti za praćenje primene zadatih mera, analize njihovih efekata, sve nedostatke, sve mere za otklanjanje nedostataka, kao i odgovorna lica i rokove za sprovođenje zadatih mera biće prikazani u tabeli :

3.	<p>Robe i usluge</p> <p>U javnom okvirnom ugovoru: „Snabdevanje sportskom opremom i rekvizitima“, u iznosu od 25.909€, u tenderskom dosijeu, odnosno u tehničkim parametrima specifikacija ma, određen se zaštitni znak ili vrsta robe, upravo ona koje je imao i dobitnik ovog ugovora. Razlog zašto se to dogodilo je nedostatak adekvatne unutrašnje kontrole u postupku nabavke i obrazloženje Opštine da dobiju kvalitetnu robu jer EO nude robu lošeg kvaliteta.</p>	<p>Predsednik treba da obezbedi da su tehničke specifikacije pripremljene u potpunosti u skladu sa specifičnim važećim zakonodavstvom, bez korišćenja robne marke ili modela koji favorizuje ili diskriminiše bilo kojeg EO</p>	<p>GA službenik će u saradnji sa službom javne nabavke preduzete neophodne radnje i kontrole kako bi obezbedili da su tehničke specifikacije pripremljene u potpunosti u skladu sa specifičnim važećim zakonodavstvom.</p>	<p>GA Službenik</p> <p>Služba javnih nabavki</p>	<p>31.12.2020</p>
4.	<p>Kapitalna i ne kapitalna imovina</p> <p>Komisija za inventarizaciju imovine je tokom 2019 godine formirana odlukom Predsednika opštine dana 20.01.2020 godine, ali nije pripremila nikakav izveštaj iz kojeg bi se videlo da je taj postupak izvršen, a ne pripremanje ovog izveštaja se istovremeno odražava kod predstavljanje imovine u GFI -u Opštine. Razlog zašto se to dogodilo je što komisija nije uspjela pružiti dokaze da je</p>	<p>Predsednik treba da obezbedi da je komisija za inventarizaciju imovine izvršila svoj zadatak izradom izveštaja o inventarizaciji imovine te da nakon toga uskladi to sa GFI opštine.</p>	<p>GA službenik će u saradnji sa odeljenjem za administraciju obezbediti da komisija po izvršenju zadatka izradi izveštaj o inventarizaciji imovine i uskladi sa GFI opštine.</p>	<p>GA službenik,</p> <p>Direktor Odeljenja Administracije,</p> <p>Komisija za inventarizaciju</p>	<p>31.12.2020</p>

	<p>vrednosti; Prema mišljenju menadžera poreza na imovinu, razlozi koji uzrokuju razlike u bilancu stanja potraživanja, su plaćanja poreza na imovinu izvršene za 2019. godinu i koji su mogli biti preneseni u prethodnim godinama i raspodeljeni u ime kamata i kazni. Prema odgovornim službenicima, do neprijavlivanja potraživanja od sakupljanja otpada došlo je jer još uvek nemaju tačnu bazu podataka sa računima za svaku porodicu ili domaćinstvo te da se za te prihode izdaju priznanice.</p>				
7.	<p>Ne izmirene obaveze</p> <p>Tokom testiranja primetili smo da u 17 isplata u iznosu od 139,526€, računi nisu uplaćeni u zakonskom roku od 30 dana. Kašnjenje u isplatama je od 30 dana do 3 meseca. Razlog za neblagovremene isplate bila je loša kontrola u kancelariji za finansije kako bi se obezbedilo njihovo pravovremeno izvršenje.</p>	<p>Predsednik treba da obezbedi da se svi računi plaćaju u zakonskim rokovima od 30 dana.</p>	<p>Ukoliko budu dostupna dovoljna finansijska sredstava u određenim ekonomskim kategorijama, svi računi biće isplaćeni u zakonskom roku od 30 dana.</p>	GA i GF službenik	31.12.2020