**Ревизорски извјештај**

|  |  |
| --- | --- |
| **Назив ревизије:** | Ревизија чишћења, уређења и одржавања градске инфраструктуре у Одјељењу за стамбено-комуналне послове и инвестиције |
| **Временски период обухваћен ревизијом:** | 10/07/2024 - 05/08/2024 |
| **Број ревизије:** | 13-014-194/24 |
| **Назив ревидираног субјекта/oрганизационе јединице укључене у ревидирани процес:** | Одјељење за стамбено-комуналне послове и инвестиције |
| **Вођа ревизорског тима:** | Зоран Дебељак |
| **Чланови ревизорског тима:** | Зоран Дебељак |
| ИЗВРШНИ РЕЗИМЕ | |
| **Слободан текст** (навести кратак опис циљева и обима ревизије, најзначајнијих налаза ревизије и њима везаних ризика) | Одјељење за стамбено-комуналне послове и инвестиције је задужено за одржавање градске инфраструктуре, а циљ ове интерне ревизије је да се испита на који начин се редовно одржава градска инфраструктура тачније да ли је обезбјеђено свакодневно чишћење јавних и зелених површина, одржавање хоризонталне и вертикалне сигнализације, чишћење уличних сливника, санација и крпање ударних рупа, те садња цвијећа и садница. |
| 1. УВОД | |
| * 1. **Основ за ревизију:** |  |
| * 1. **Предмет ревизије:** |  |
| **1.3. Циљеви интерне ревизије:** | 1. Осигурати да је обезбјеђено свакодневно чишћење јавних и зелених површина, кошење зелених површина и шишање живих ограда.  2. Осигурати да је обезбјеђено одржавање хоризонталне и вертикалне сигнализације.  3. Осигурати да је обезбјеђено чишћење сливника.  4. Осигурати да је обезбјеђено крпање ударних рупа.  5. Осигурати да је обезбјеђена садња цвијећа и садница. |
| **1.4. Обим интерне ревизије:** | - Програм одржавања објеката заједничке комуналне потрошње за 2023. годину („Службени гласник општине Прњавор“ број 33/22),  - Програм одржавања објеката заједничке комуналне потрошње за 2024. годину („Службени гласник града Прњавор“ број 34/23),  - уговори за одржавање градске инфраструктуре,  - документација везана за одржавање градске инфраструктуре у 2024. години,  - извјештај о одржавању градске инфраструктуре за 2023. годину |
| **1.5. Полазне информације о ревидираном подручју**: | Сваке године се доноси Програм одржавања објеката заједничке комуналне потрошње у којем су планирана средства за одржавањe градске инфраструктуре за наредну годину. Наведени програм садржи следеће цјелине:  I – Јавне површине које се одржавају програмом заједничке комуналне потрошње – редовни комунални послови (чишћење улица, тротоара и зелених површина са одвозом прикупљеног отпада, кошење зелених површина и одржавање живих ограда)  II – Зимско одржавање градских улица и локалних путева  III – Трошкови хоризонталне и вертикалне сигнализације у граду  IV – Одржавање јавне расвјете и трошкови електричне енергије  V – Уређење града за празничне дане  VI – Санација градских улица са асфалтним застором, тротоара и тргова  VII – Остали комунални послови по наруџби.  Укупна планирана средства по наведеном програму за 2023. годину су износила 622.000,00 КМ, а за 2024. годину иста износе 707.000,00 КМ.  Након ребаланса буџета за 2023. годину, укупна планирана средства по наведеном програму износила су 974.820,00 КМ од чега је реализовано 970.964,14 КМ. |
| **1.6. Позитивни налази**: | У току 2023. и 2024. године обезбјеђено је одржавање градске инфраструктуре кроз потписане уговоре за свакодневно чишћење јавних и зелених површина, одржавање хоризонталне и вертикалне сигнализације, чишћење уличних сливника, санацију и крпање ударних рупа, те садњу цвијећа и садница. |
| **1.7. Одговорности:** |  |
| **1.8. Ограничења ревизије:** |  |
|  |  |
| 2. НАЛАЗИ, ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ | |
| **Претходни ревизијски преглед** (спровођење препорука из претходне ревизије) |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да је обезбјеђено свакодневно чишћење јавних и зелених површина, кошење зелених површина и шишање живих ограда. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 1 - Како би се обезбједило свакодневно чишћење јавних и зелених површина, кошење зелених површина и шишање живих ограда потписан је уговор са Комуналним предузећем "Парк" Прњавор за обављање наведених услуга. Услуге се обављају на основу налога који одобри начелник одјељења за стамбено-комуналне послове у којем су наведене површине које треба уредити уз напомену да је радове потребно евидентирати у грађевинском дневнику. У току прве половине 2024. године мјесечно су достављане ситуације од стране комуналног предузећа у којем је наведена површина која је уређена, а иста одговара оној која је евидентирана у грађевинском дневнику који је уредно потписан од стране извођача радова и надзорног органа. Обрачун за исплату средстава је урађен према важећем цјеновнику који је дефинисан уговором, а у току 2024. године јединична цијена за чишћење улица, тротоара износи 0,0065 КМ/м2, за кошење траве око улица и тротоара са одвозом прикупљеног отпада износи 0,144 КМ/м2, те за шишање живих ограда 1,25 КМ/м2. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да је обезбјеђено одржавање хоризонталне и вертикалне сигнализације. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 2 - Што се тиче хоризонталне сигнализације, у 2024. години је потписан уговор са предузећем "МГ МИНД" доо Мркоњић Град којима су исплаћена средства за обиљежавање средишње линије, пјешачких прелаза, паркинг мјеста, једносмјерних и двосмјерних стрелица на путу, те обиљежавање ознаке "ШКОЛА". За наведене радове је исплаћено 80 % уговорене цијене како је дефинисано чланом 8. потписаног уговора, а остатак од 20 % биће уплаћен до краја године, након што комисија уговорног органа утврди да су радови извршени квалитетно, односно да су рефлектујуће боје постојане у гарантном року. Што се тиче вертикалне сигнализације, још увијек није потписан уговор, али се исто очекује током друге половине 2024. године. У току 2023. године на име вертикалне сигнализације утрошено је укупно 6.228,74 КМ за постављање нових, замјену дотрајалих и оштећених саобраћајних знакова, као и оправку постојећих саобраћајних знакова, а сличне активности се очекују и у другој половини 2024. године. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да је обезбјеђено чишћење сливника. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 3 - Почетком 2024. године склопљен је уговор са КП "Водовод" Прњавор за чишћење 75 уличних сливника и таложника на градским улицама у Прњавору, укључујући и њихово испирање и одвоз талога на депонију. Након обављеног посла и извршене контроле услуга, на основу достављене фактуре исплатиће се уговорени износ извршиоцу услуга. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да је обезбјеђено крпање ударних рупа. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 4 - За санацију и крпање ударних рупа постоји потписан оквирни споразум са предузећем "МГ МИНД" доо Мркоњић Град, који на основу достављених привремених ситуација врши наплату средстава. У првој половини 2024. године достављене су двије привремене ситуације које су исплаћене, а на њима је наведена одрађена површина санираних ударних рупа која је обрачуната по јединичној цијени која је дефинисана уговором, а ситуације су потписане од стране извођача радова и надзорног органа. Такође је у првој половини 2024. године исплаћен и рачун Водоводу на име интервентне санације коловозне конструкције након оштећења проузрокованог кваром на водоводној линији у Печенег Илови. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да је обезбјеђена садња цвијећа и садница. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 5 - Што се тиче садње цвијећа и садница, потписан је уговор са ТУР "Агропром" Прњавор за извршење услуга на прољетном уређењу и одржавању зелених површина на подручју града Прњавор. У првој половини 2024. године исплаћене су четири фактуре на име потписаног уговора у којима се налазе спецификације шта је конкретно урађено по појединачном рачуну у којем је обрачун одрађен према уговореним јединичним цијенама. Достављене фактуре се односе на прољетно уређење града, па су тим обухваћени и садња цвијећа и садница. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Прихваћене:** |  |
| **Коментар руководства:** |  |
| 3. ПРИЛОЗИ | |
|  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  |  |
|  | | | Зоран Дебељак, интерни ревизор | | | |
|  | | | | | | |
| Коначан ревизорски извјештај је достављен: | | | |  | | |
| Одјељење за стамбено-комуналне послове и инвестиције  Руководилац субјекта,  а/а | | | | | | |