**Ревизорски извјештај**

|  |  |
| --- | --- |
| **Назив ревизије:** | Ревизија процедуре за кориштење роба и услуга у Територијалној ватрогасно-спасилачкој јединици Прњавор |
| **Временски период обухваћен ревизијом:** | 27/11/2024 - 30/12/2024 |
| **Број ревизије:** | 13-014-395/24 |
| **Назив ревидираног субјекта/oрганизационе јединице укључене у ревидирани процес:** | Територијална ватрогасно-спасилачка јединица |
| **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) | Територијална ватрогасно-спасилачка јединица се финансира из буџета Града Прњавор, а циљ ове интерне ревизије је да се испита на који начин се користе робе и услуге које су неопходне за несметано функционисање јединице. |
| 1. УВОД | |
| * 1. **Основ за ревизију:** |  |
| * 1. **Предмет ревизије:** |  |
| **1.3. Циљеви интерне ревизије:** | 1. Осигурати да је омогућена набавка роба и услуга неопходних за нормално функционисање ватрогасне јединице. |
| **1.4. Обим интерне ревизије:** | - Закон о заштити од пожара ("Службени гласник Републике Српске" број 94/19),  - уговори о јавној набавци за 2024. годину који се односе на набавку роба и услуга и сва пратећа документација из 2024. године која се односи на наведено,  - извјештај о планираним и реализованим средствима за буџетске ставке које се односе за кориштење роба и услуга за 2023. годину |
| **1.5. Полазне информације о ревидираном подручју**: | Територијална ватрогасно-спасилачка јединица се финансира из буџета Града Прњавор, и то из намјенских средстава дефинисаним у члану 85. став 2. Закона о заштити од пожара која искључиво служе за реализацију пројеката техничког опремања ватрогасно-спасилачке јединице, као и из осталих средстава која се обезбиједе у буџету за рад ватрогасне службе.  При Територијалној ватрогасно-спасилачкој јединици Прњавор постоји неколико буџетских ставки које се односе на кориштење роба и услуга: 412200– Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга, 412300 – Расходи за режијски материјал, 412400 – Расходи за материјал за посебне намјене, 412700 – Расходи за стручне услуге. У 2023. години по ребалансу буџета укупна расположива средства на ставци 412200– Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга износила су 16.600,00 КМ од којих је на крају године укупно утрошено 16.506,33 КМ, а средства са ове ставке су трошена на плаћање рачуна струје, воде, смећа, телефона, погонског горива и слично. Што се тиче ставке 412300 – Расходи за режијски материјал укупно је било расположиво 1.000,00 КМ од чега је укупно реализовано 996,03 КМ на крају 2023. године, а средства су трошена на потрошни материјал за одржавање чистоће ватрогасног дома и набавку путних налога за возила, те за дневнике рада (књига дневних заповијести, извјештај о дневном прегледу возила, записник о интервенцији). Што се тиче ставке 412400 – Расходи за материјал за посебне намјене од расположивих 650,00 КМ утрошено је 520,14 КМ на крају 2023. године. |
| **1.6. Позитивни налази**: | Територијална ватрогасно-спасилачка јединица настоји да правилно и добро испланира расположиви буџет како би јединица несметано функционисала. Достављањем и усвајањем плана јавних набавки настоји се да се благовремено и по приоритетима покрећу поступци јавних набавки како би се уговори закључили и могли почети реализовати. |
| **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 омогућена набавка роба и услуга неопходних за нормално функционисање ватрогасне јединице. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 1 - У току 2024. године поступало се по неколико уговора за кориштење роба и услуга, а ради се о набавци погонског горива, пелета, кориштење интернета и кабловске ТВ, као и за систематски преглед радника. Рачуни за погонско гориво су пристизали на сваких пола мјесеца и уредно су исплаћивани. Рачуни за интернет и кабловску ТВ су плаћани квартално на основу уредно достављених фактура. Рачуни за систематски преглед радника и набавку пелета су износили у оној висини како је дефинисано уговором. Како би се обезбједило несметано функционисање ватрогасне јединице, редовно су плаћани рачуни за телефон, воду и електричну енергију, као и за одвоз смећа. Мимо уговора, а путем директног споразума који је наведен у плану набавки, набављено је пјенило за гашење пожара, као и дневници рада. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Прихваћене:** |  |
| **Коментар руководства:** |  |
| 3. ПРИЛОЗИ | |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  |  |
|  | | | Зоран Дебељак, интерни ревизор | | | |
|  | | | | | | |
| Коначан ревизорски извјештај је достављен: | | | |  | | |
| Територијална ватрогасно-спасилачка јединица  Руководилац субјекта,  а/а | | | | | | |