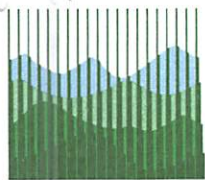


IR



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ “НАЦИОНАЛНИ ПАРК КОПАОНИК”

36354 Копаоник
ТЕЛ : 036 5471-011, 5471-229; 036 737-703

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА 036 5471-098; 036 737-703

Ул. Макензијева бр. 41

E.Mail : nasparkkop@mts.rs

Шифра делатности: 9104 МБ:07359721 ПИБ:101274525

11000 БЕОГРАД

Рачун: 205-14187-13, 160-104936-33

Б р о ј 162/23

На Копаонику дана 13.02. 2023 год.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО
20 FEB 2023
400-788/2022-06/11

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Јавно предузеће „Национални парк Копаоник, са потпуном одговорношћу Копаоник, Суво Рудиште бб (у даљем тексту: Предузеће) подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ГРЕШАКА, НЕПРАВИЛНОСТИ И ПОГРЕШНИХ ИСКАЗИВАЊА ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАЦИОНАЛНИ ПАРК КОПАОНИК“ СА ПОТПУНОМ ОДГОВОРНОШЋУ, КОПАОНИК ЗА 2021. ГОДИНУ
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: **Број: 400-788/2022-06/10 од 16.11.2022. године**

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији финансијских извештаја, а који могу бити садржани у делу извештаја *Резиме налаза*, и мере исправљања:

I

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	навести грешку, неправилност или погрешно исказивање из извештаја о ревизији
2.	Опис мере исправљања	навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања грешке, неправилности или погрешног исказивања или смањења ризика од појављивања грешке у будућем пословању

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	
----	---	--

II

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити пре припремања наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>навести грешку, неправилност или погрешно исказивање из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања грешке, неправилности или погрешног исказивања или смањења ризика од појављивања грешке у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	...			
3				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- *нпр. акциони план...*

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од датума припреме наредног сета финансијских извештаја до три године.

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>навести грешку, неправилност или погрешно исказивање из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања грешке, неправилности или погрешног исказивања или смањења ризика од појављивања грешке у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	Потребно је у Предузећу успоставити адекватан и ефикасан систем финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору	<p>1.Организовање потребних обука у циљу едукације руководства и запослених Предузећа о систему финансијског управљања и контроле</p> <p>2.Образовање радне групе за рад на имплементацији система финансијског управљања и контроле, именовање руководиоца радне групе, као и расподела одговорности</p> <p>3.Припрема и усвајање детаљног</p>	Директор и чланови радне групе, (извршни директори и руководиоци служби Предузећа).	Децембар 2023.године – Новембар 2025.године.

		<p>акционог плана за имплементацију система финансијског управљања и контроле</p> <p>4.Процена ризика на свим нивоима пословних процеса у оквиру Предузећа и усвајање стратегије управљања ризиком, са циљем да се ризици ограниче на прихватљив ниво.</p> <p>5.Доношење плана у циљу успостављања система контроле, система овлашћења и система извештавања о спроведеним мерама..</p>		
3	<p>Потребно је у Предузећу предузети активности на успостављању интерне ревизије на један од начина прописан Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору</p>	<p>Предузимање припремних активности за успостављање интерне ревизије у Предузећу у циљу праћења и процене система финансијског управљања и контроле(подразумевају измену Правилника о организацији и систематизацији послова Предузећа у циљу систематизовања радног места интерног ревизора, обуке, доношење интерних аката и одлука које прате успостављање предметног начина контроле јавних средстава).</p>	Директор и радна група	Новембар 2025.године

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- *Акциони план Предузећа бр. 161/2023 од дана 13.02.2023.године са наведеним мерама и активностима које ће бити предузете ради отклањања неправилности и смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању, планирани период предузимања мера и одговорно лице.*

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.



Директор

Миловановић Др Бојан

Bojan Milovanovic