

КОНТРОЛА ЛЕТЕЊА СРБИЈЕ И ЦРНЕ ГОРЕ

SMATSA ДОО БЕОГРАД

ТРГ НИКОЛЕ ПАШИЋА БР.10

БЕОГРАД

Контрола летења Србије и Црне Горе  
SMATSA доо Београд

Бр. FIN.01-MS/g

14 SEP 2022 год

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

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, Контрола летења Србије и Црне Горе, Трг Николе Пашића бр.10, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ГРЕШАКА, НЕПРАВИЛНОСТИ И ПОГРЕШНИХ ИСКАЗИВАЊА ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА КОНТРОЛЕ ЛЕТЕЊА СРБИЈЕ И ЦРНЕ ГОРЕ SMATSA доо БЕОГРАД У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА  
ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2021. И 2022. ГОДИНУ И ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА  
ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2021.ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-93/2022-06/15 од 05.09.2022. године

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

I

У поступку ревизије нису откривене неправилности првог приоритета.

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана

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	Одредбе чланова 14,23,34 и 41 Уговора о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе којима је уређено управљање Друштвом и састав и начин одлучивања Скупштине и Надзорног одбора као органа управљања Друштвом, нису међусобно усклађени	Подношење иницијативе органима управљања SMATSA doo за усклађивање чланова 14,23,34 и 41 Уговора о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Директор SMATSA доо</li> <li>- Директор Сектора за људске ресурсе, опште и правне послове ██████████</li> </ul>	Јун 2023
2	Друштво нема успостављену интерну ревизију током 2021. године што није у складу са интерним актима Друштва којима су уређени број интерних ревизора које је потребно запослити, као и задаци и делокруг рада (Прилог 1-интерна контрола и интерна ревизија)	Планирање финансијских средстава за попуњавање систематизованих радних места и попуњавање истих у складу са интерним актима HUM.PROC.001-Регрутација и селекција	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Директор SMATSA доо</li> <li>- Директор Сектора за људске ресурсе, опште и правне послове ██████████</li> </ul>	Август 2023
3	У два поступка јавних набавки (16/Д/21 и 108/У/2020 чија је укупна процењена и уговорена вредност 11.907.646 динара, обавештење о закљученом уговору, односно обавештење о додели уговора није послато на објављивање у року од 30 дана од дана истека тромесечја у коме су уговори закључени, што није у складу са чланом 109.став.2. Закона о јавним набавкама (Прилог 2. јавне набавке)	Друштво је увело контролу благовременог објављивања обавештења о додели уговору.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ██████████ -</li> <li>специјалиста за уговоре о јавним набавкама</li> </ul>	Мера исправљања је предузета. Доказ у прилогу.

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

- Акциони план за неправилности под редним бројем 1. и 2.
- Одлука о именовану лица за контролу објављивања обавештења о додели уговора
- Извршити увид у Портал Канцеларије за јавне набавке за отклањање неправилности под бројем 3.

### III

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета под тачком 1. и 2. доставићемо након истека рока за предузимање мера.





У складу са чл. 47. ст. 2. тач. 14) Уговора о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе (II Ов. бр. 2164/2012 од 25.04.2012. године - ОУ.СД број 282/2 од 25.04.2012. године), а у вези са чл. 40. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18), и Извјештајем о ревизији правилности пословања Контроле летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину, број 400-93/2022-06/15 од 05.09.2022. године доносим

## ОДЛУКУ

о исправци техничке грешке у Извештају бр. FIN.01-118/7 од 14.09.2022. године

1. Исправља се техничка грешка у наслову Извештаја о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији правилности пословања Контроле летења Србије и Црне горе SMATSA доо Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2021. и 2022. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину бр. FIN.01-118/7 од 14.09.2022. године тако што се речи „јавне набавке за 2021. и 2022. годину“, замењују речима „јавне набавке за 2020. и 2021. годину“.
2. У осталом делу Извештај бр. FIN.01-118/7 од 14.09.2022. године остаје непромењен.

## Образложење

У складу са чл. 40. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18), и Извјештајем о ревизији правилности пословања Контроле летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину, број 400-93/2022-06/15 од 05.09.2022. године достављен је Државној ревизорској институцији 24.11.2022. године Извештај бр. FIN.01-118/7 од 14.09.2022. године, након чега је уочена техничка грешка у наслову Извештаја. Имајући у виду да су, између осталог, предмет ревизије биле јавне набавке за 2020. и 2021. годину врши се исправка техничке грешке у наслову предметног Извештаја.

