

РЕЗИМЕ



Државна
ревизорска
институција

Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Градска топлана“ Косјерић за 2022. годину

МИШЉЕЊЕ

- Финансијски извештаји -
мишљење са резервом

- Правилност пословања -
негативно мишљење

У поступку ревизије утврђено је 18 неправилности, а најзначајније су:

Н
Е
П
Р
А
В
И
Л
Н
О
С
Т
И

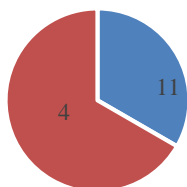
- Предузеће је исказало грађевинске објекте у пословним књигама који се у целости односе на топловоде (мреже), који су у јавној својини, а за које није покренут поступак разграничења имовине са оснивачем;
- Предузеће није вршило преиспитивање преосталог корисног века употребе за основна средства која су потпуно амортизована, а и даље се налазе у употреби;
- На крају извештајног периода, за потраживања од купаца – правних лица која су старија од три године, као и потраживања од купаца – физичких лица која су старија од једне године, Предузеће није, утврђивало да ли постоје објективни докази да је дошло до смањења вредности финансијског средства, због чега би требало да буду признати губици у пословним књигама;
- Предложене цене топлотне енергије ЈКП „Градска топлана“ Косјерић, за грејну сезону 2021/2022. и 2022/2023. нису утврђене у складу са Уредбом о утврђивању методологије за одређивање цене снабдевања крајњег купца топлотном енергијом;
- Предузеће је у 2022. години, као и у периоду пре тога, обрачунавало затезну камату за доспеле, а неизмирене обавезе по извршеним услугама испоручене топлотне енергије само за физичка, али не и за правна лица.

Е Ф Е К Т И С А Р А Д Њ Е

Друштво је у поступку ревизије предузело мере и отклонило четири утврђене неправилности.

15

Препоруке



- Ревизија финансијских извештаја
- Ревизија правилности пословања

**ЈКП „ГРАДСКА
ТОПЛАНА“,
КОСЈЕРИЋ** у обавези је
да достави одазивни
извештај о отклањању
утврђених неправилности
и доказе о поступању по
датим препорукама.