



# ENERGETIKA d.o.o.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 04 DEC 2023			
Орг јед.	Бр.сј	Прилог	Вредност
400-55/2023-		06/15	

Društvo sa ograničenom odgovornošću za proizvodnju energije i fluida i pružanje usluga »ENERGETIKA d.o.o.« Republika Srbija  
Prvoslava Rakovica br.4A 34000 Kragujevac

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, Енергетика ДОО Крагујевац, подноси

## УРЕЂЕНИ ОДАЗИВНИ ИЗВЕШТАЈ

Извештај о ревизији правилности пословања ДОО за производњу и дистрибуцију енергије и флуида и пружање услуга Енергетика Крагујевац у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и потраживања од купаца исказаних у 2020. години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-55/2023-06/16 од 17.07.2023.

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Друштво је у 2022. години делимично отклонило неправилност откривену у ревизији која је спроведена за 2020. годину, јер је усагласило међусобна потраживања и обавезе са Јавно стамбеним предузећем Крагујевац, Крагујевац које врши послове обједињене наплате потраживања од купаца- физичка лица за рачун Друштва. Међутим, Друштво у 2022. години није уредило рокове, начин и поступак за достављање документације на основу које би било омогућено евидентирање пословних промена на рачунима потраживање од купаца-физичка лица на основу веродостојне рачуноводствене исправе и у прописаним роковима у смислу члана 9. Закона о рачуноводству.
2.	Опис мере исправљања	Друштво је закључило привремени Споразум о ближем

		<p>дефинисању међусобних односа у вршењу послова обједињене наплате комуналних и других услуга са „ЈСП Крагујевац“, којим је уређен начин, поступак и рокови достављања документације на основу које би било омогућено евидетирање пословних промена на рачунима потраживање од купаца-физичка лица на основу веродостојне рачуноводствене исправе и у прописаним роковима у смислу члана 9. Закона о рачуноводству. Овај Споразум ће важити до усвајања Одлуке о обједињеној обради података и наплати комуналних услуга од стране Скупштине Града Крагујевца и до потписивања новог Споразума о ближе дефинисању међусобних права и обавеза у организовању и вршењу послова обједињене наплате комуналних и других услуга на територији града Крагујевца између свих учесника система обједињене наплате, којим ће се трајно регулисати права и обавезе учесника. У току 2023.године вршено је месечно усаглашавање са ЈСП Крагујевац, потписан је ИОС на дан 31.07.2023.године за потребе израде УППР-а. Друштво је на дан 31.08.2023.год. сачинило Записник о усаглашеном стању потраживања и обавеза са ЈСП Крагујевац за период од 01.01.-31.08.2023.године. У наредном периоду се наставља редовно месечно усаглашавање обавеза и потраживања уз ажурно достављање аналитичке евиденције у роковима по Споразуму.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Споразум о ближе дефинисању међусобних односа у вршењу послова обједињене наплате комуналних и других услуга са „ЈСП Крагујевац“,</li> <li>- Записник о усаглашеном стању потраживања и обавеза са ЈСП Крагујевац за период од 01.01.-31.08.2023.године</li> <li>-Налог за књижење</li> <li>-ИОС на дан 31.07.2023.</li> <li>-Предлог Одлуке о обједињеној обради података и наплати комуналних услуга од стране Скупштине Града Крагујевца</li> </ul>

ДИРЕКТОР

Др. Андреја Илић, дипл. маш. инж.

