



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД
ВРЕДНОСТИ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД**
по ревизији правилности пословања у делу који се односи на јавне
набавке за 2021. и 2022. годину и зараде, накнаде зарада, накнада
трошкова и друга примања запослених за 2022. годину



Број: 400-47/2023-06/17
Београд, 7. август 2023. године



Садржај:

1. УВОД.....	3
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА.....	4
ПРИОРИТЕТ 2 - Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана	4
2.1 Финансијско управљање и контрола.....	4
2.1.1 Именовање чланова Надзорног одбора	4
2.1.1.1 Опис неправилности	4
2.1.1.2 Исказане мере исправљања	4
2.1.1.3 Оцена мера исправљања	4
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	5



1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Централног регистра, депо и клиринг хартија од вредности акционарско друштво, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2021. и 2022. годину и зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених за 2022. годину број: 400-47/2023-06/12 од 13. јуна 2023. године Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је издала закључке у вези са пословањем Централног регистра, депо и клиринг хартија од вредности акционарско друштво, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2021. и 2022. годину и зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених за 2022. годину.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.



2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

ПРИОРИТЕТ 2 - Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

2.1 Финансијско управљање и контрола

2.1.1 Именовање чланова Надзорног одбора

2.1.1.1 Опис неправилности

Чланови управног одбора који су именовани у 2014, 2016. и 2018. години више од годину дана након истека мандата обављају функцију, што није у складу са чланом 30 Статута Централног регистра, депо и клиринг хартија од вредности који је био на снази до доношења Измена и допуна статута које су ступиле на снагу 17. марта 2023. године и којим је прописано да чланове управног одбора именује и разрешава Скупштина Централног регистра на период од четири године, а од ступања на снагу наведене Измене и допуне статута Централног регистра, депо и клиринг хартија од вредности, није у складу ни са чланом 25 Статута, којим је прописано да уместо досадашњег Управног одбора, орган управљања чини Надзорни одбор.

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају број 10 бр. 3-105 од 1. августа 2023. године, који је примљен у Институцији дана 4. августа 2023. године Централни регистр, депо и клиринг хартија од вредности, Београд је навео да је Скупштина акционара Централног регистра, на седници одржаној 22. маја 2023. године донела Одлуку о именовању чланова Надзорног одбора Централног регистра, након чега је Комисија за хартије од вредности, својим решењем од 14. јула 2023. године, дала сагласност на именовање чланова Надзорног одбора Централног регистра, а након чега је Агенција за привредне регистре, својим решењем бр. БД 68367/2023 од 27. јула 2023. године, усвојила регистрациону пријаву и извршила регистрацију нових чланова Надзорног одбора Централног регистра у Регистру привредних субјеката.

Докази:

- Одлуку о именовању чланова Надзорног одбора Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности 10 бр. 1.7/1-2 од 22. маја 2023. године коју је донела Скупштина Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности;

- Решење о усклађивању Централног регистра, депо и клиринг хартија од вредности акционарско друштво, Београд са Законом о тржишту капитала у делу давања сагласности на именовање чланова органа управе Бр. 2/3-102-1812/3-23 од 14. јула 2023. године које је донела Комисија за хартије од вредности и

- Решење Агенције за привредни регистар БД 68367/2023 од 27. јула 2023. године о усвајању регистрационе пријаве.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.



3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације (доказа за отклоњене неправилности другог приоритета). Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео Субјект ревизије задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
7. август 2023. године