



ПРИМЉЕНО:			
Оп. јед.	Бр. п.	Прилог	Вредност
400-	1150/2024-06/11		

Научно технолошки парк Ниш д.о.о. Ниш
Ул. Александра Медведова 2А, Ниш
МБ 21559148; ПИБ 111879082
+381 18 41 55 777; info@ntp.rs
Science and Technology Park Nis
Address: Aleksandra Medvedeva 2A, Nis, Serbia

Република Србија
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
Ул. Макензијева бр.41
11111 Београд

Предмет: Одазивни извештај - Извештај о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања „Научно-технолошког парка Ниш“ ДОО, Ниш, за 2023. годину

Поштовани,

Дана 05.12.2024. године Привредно друштво „Научно-технолошки парк Ниш“ ДОО, Ниш, примило је Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања „Научно-технолошког парка Ниш“ ДОО, Ниш, за 2023. годину, број 400-1150/2024-06/10 од 29. новембра 2024. године.

На основу члана 40 став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, а у складу са Захтевом за достављање одазивног извештаја садржаном у Извештају о ревизији, „Научно-технолошки парк Ниш“ ДОО Ниш, доставља Вам Извештај о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања „Научно-технолошког парка Ниш“ ДОО, Ниш, за 2023. годину (Одазивни извештај) број 05/27-02/25 од 27. фебруара 2025. године.

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

- Одлука о образовању радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле број 02/03-02/25 од 3. фебруара 2025. године;
- Акциони план о активностима које ће бити предузете за отклањање откривених неправилности број 04/27-02/25 од 27. фебруара 2025. године;

С поштовањем,

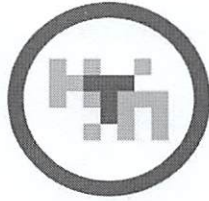
У Нишу,
28.02.2025. године

„Научно-технолошки парк Ниш“ ДОО, Ниш



др Милан Ранђеловић
директор





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, „Научно-технолошки парк Ниш“ ДОО, Ниш подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ГРЕШАКА, НЕПРАВИЛНОСТИ И ПОГРЕШНИХ ИСКАЗИВАЊА ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА „НАУЧНО-ТЕХНОЛОШКОГ ПАРКА НИШ“ ДОО, НИШ, ЗА 2023. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1150/2024-06/10 од 29. новембра 2024. 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:

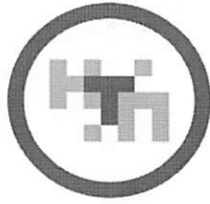
1

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

Неправилности, које су обухваћене налазима приоритета 1, отклоњене су у поступку ревизије финансијских извештаја и правилности пословања. Друштво је у поступку ревизије предузело мере исправљања, које су садржане у Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања „Научно-технолошког парка Ниш“ д. о. о., Ниш, за 2023. годину број 400-1150/2024-06/10 од 29. новембра 2024. године, у поглављу Мере предузете у поступку ревизије.



СМ



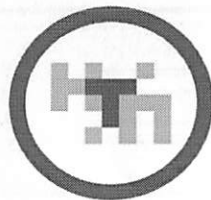
II

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја.

У поступку ревизије финансијских извештаја и правилности пословања нису утврђене неправилности другог приоритета.



Handwritten signature

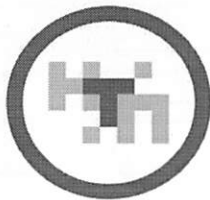


III

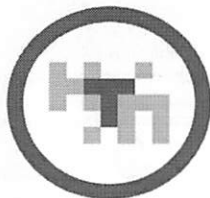
Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 3, које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.

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	Друштво није у потпуности успоставило адекватан и ефикасан систем финансијског управљања и контроле према захтевима Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору, јер није усвојило све неопходне писане политике и процедуре које би пружиле разумно уверавање да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво дефинисан у процедурама за управљање ризиком у складу са чланом 8 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору.	Друштво је у претходном периоду закључило Уговор о набавци услуга Консултантске услуге за увођење, имплементирање и ажурирање система финансијског управљања и контроле са друштвом „Савети & Знање 2020“ ДОО, Нови Сад број 12/01-12/23 од 01.12.2023. године. Директор Друштва је донео Одлуку о образовању радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле број 05/05-12/23 од 5. децембра 2023. године, а дана 03. фебруара 2025. године нову Одлуку о образовању радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле број 02/03-02/25, којом се Одлука од 05. децембра 2023. године ставља ван снаге. Наведеним одлукама,	Радна група за увођење и развој система финансијског управљања и контроле	Мере исправљања биће предузете у периоду до новембра 2027. године

Сл



		<p>именовани су руководицац и чланови радне групе и дефинисани су задаци које радна група треба да изврши у циљу успостављања система финансијског управљања и контроле.</p> <p>Директор Друштва је 5. децембра 2023. године донео:</p> <ul style="list-style-type: none">- Стратегију увођења, примене и развоја финансијског управљања и контроле за период 2024–2026. године број 06/05-12/23;- Стратегију управљања ризицима за период 2024–2026. године број 07/05-12/23 и- Акциони план за имплементацију стратегије финансијског управљања и контроле за период 2024–2026. године број 08/05-12/23. <p>Друштво ће у наредном периоду наставити са активностима на успостављању адекватног и ефикасног система финансијског управљања и контроле, према захтевима Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору.</p>		
--	--	--	--	--



		Друштво ће усвојити све неопходне писане политике и процедуре, које се односе на пословање Друштва, извршити попис кључних пословних процеса и израдити листе и мапе кључних пословних процеса и извештавати о систему финансијског управљања и контроле.		
2	Друштво није успоставило интерну ревизију у складу са одредбама члана 82 Закона о буџетском систему и одредбама члана 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору.	<p>Друштво је у поступку ревизије, отпочело са активностима на успостављању интерне ревизије и 8. августа 2024. године упутило је допис Министарству науке, технолошког развоја и иновација, као надлежном министарству, са захтевом за организацију интерне ревизије у Друштву, односно са питањем постојања могућности обављања интерне ревизије у Друштву од стране јединице интерне ревизије Министарства науке, технолошког развоја и иновација, у складу са важећим прописима.</p> <p>У допису број 002431233 2024 13440 002 000 000 001 од 19. августа 2024. године, Министарство науке, технолошког развоја и иновација је као одговор навело да је јединица интерне ревизије Министарства науке, технолошког развоја и иновација у поступку успостављања и да тренутно нема услове да спроводи поступке интерне ревизије</p>	Директор	Мере исправљања биће предузете у периоду до новембра 2027. године

DM



		<p>код организација у надлежности министарства.</p> <p>Друштво ће наставити са активностима на успостављању интерне ревизије, у складу са начинима прописаним Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. Биће донета повела интерне ревизије, Етички кодекс, Стратешки и годишњи план интерне ревизије.</p>		
--	--	--	--	--

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

- Одлука о образовању радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле број 02/03-02/25 од 3. фебруара 2025. године;
- Акциони план о активностима које ће бити предузете за отклањање откривених неправилности број 04/27-02/25 од 27. фебруара 2025. године;

Докази о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања достављају се у прилогу извештаја.

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

У Нишу, 27.02.2025. године

„Научно-технолошки парк Ниш“ ДОО, Ниш



др Милан Ранђеловић, директор