

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Дома ученика средње ПТТ школе Београд за 2017. годину



МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји
са резервом

Правилност пословања
са резервом

НЕПРАВИЛНОСТИ	Дом ученика средње ПТТ школе Београд није пописом потврдио стварно стање зграда и грађевинских објеката у вредности од 5.350.000 динара .
	Приходи у износу од 16.998.000 динара и расходи у износу од 31.793.000 динара , нису исказани на одговарајућим контима.
	Извршене су набавке у вредности од 7.094.000 динара , без спроведеног и изван спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама.
	За извршене набавке у износу од 8.065.000 динара није обезбеђивана конкуренција, што није у складу са Законом о јавним набавкама;
	За шест запослених је из сопствених прихода, за стимулације и повећан обим посла, више исплаћена плата у износу од 476.000 динара .
	Извршена је набавка (радова, услуга и материјала) без валидне рачуноводствене документације у укупном износу од 5.339.000 динара , што није у складу са Законом о буџетском систему
	Дом ученика средње ПТТ школе Београд је наплатио у укупном износу од 615.000 динара за услуге ноћења са доручком и вечером (хостел), без донетог акта о утврђивању цена услуга.
	Извршени су расходи у износу од 141.000 динара више од дозвољених лимита за услуге мобилних телефона, што није у складу са Законом о буџетском систему.
	Дом ученика средње ПТТ школе Београд је извршио плаћање у износу од 250.000 динара за услугу превентивне стоматолошке заштите, иако је ученицима обезбеђена здравствена заштита у Дому здравља.
	По основу уговора о делу за обављање послова који су у делокругу Дома ученика средње ПТТ школе Београд, исплаћено је 5.545.000 динара .

Ефекти сарадње

* У току ревизије, откловене су неправилности: *Донета су следећа интерна акта:*

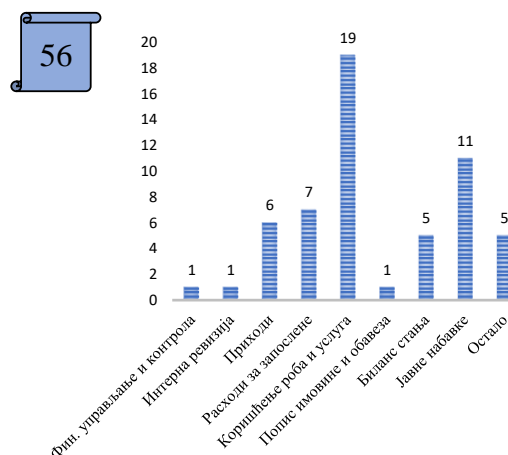
- Правилник о организацији буџетског рачуноводства;
- Правилник о награђивању запослених у Дому ученика средње ПТТ школе;
- Одлука о образовању радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у Дому и доношење стратегије управљања ризицима за период 2018. – 2020. године.
- Одлука Управног одбора о висини трошкова обезбеђења Дома;
- Правилник о коришћењу службених телефона Дома ученика;
- Правилник о условима и начину коришћења службених возила.

Осим тога Дом ученика средње ПТТ је, у току ревизије, Министарству просвете, науке и технолошког развоја:

- послао допис за повећања броја радних места за једног извршиоца ради систематизовања радног места за интерну ревизију у Дому
- доставио Захтев за регулисање имовинско правног статуса Дома ученика средње ПТТ школе.



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА



Дом ученика средње ПТТ школе

је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим