

Резиме кључних налаза из Извештаја о ревизији финансијских извештаја и  
правилности пословања  
ЈКП „Хигијена“ Панчево за 2017. годину



МИШЉЕЊЕ	
Финансијски извештаји са резервом	Правилности пословања позитивно

НА Л А З И	Извршено је улагање у опрему за нову депонију (лио филтер) у износу од <b>4.200 хиљада динара</b> у ранијим годинама, али до данашњег дана опрема <b>није стављена у функцију</b> .
	Није евидентирана вредност шума - шумског појаса у пословним књигама, нити је извршен попис истих.
	Исплаћен је износ од <b>1.013 хиљада динара на име аванса за куповину залиха материјала и роба</b> у ранијем периоду, али постоји <b>велика неизвесност</b> у погледу враћања аванса или извршења радова за које су аванси дати.
	Обрачун резервисања за отпремнине за пензије запослених није урађен на бази реалних параметара.
	Основни капитал у пословним књигама није усаглашен са износом регистрованог основног капитала код Агенције за привредне регистре. У пословним књигама је исказана вредност основног капитала од <b>730.675 хиљада динара</b> , док је у Агенцији за привредне регистре регистрован капитал од једне <b>хиљаде динара</b> .
	Предузеће није вршило преиспитивање преосталог корисног века употребе некретнина, постројења и опреме. Укупна набавна вредност потпуно амортизованих средстава на дан 31. децембар 2017. године износи 298.166 хиљада динара
Нису предузете мере наплате судским путем за потраживања од купаца у износу од <b>12.153 хиљада динара</b> . Због застарелости ових потраживања, <b>наплата истих није реално могућа</b> .	

**СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ**

Предузеће је исплатило солидарну помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених на основу Анекса I Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и Правилника о солидарној помоћи у Предузећу, свим запосленима у нето износу од 22.620,00 динара по запосленом. Услов за исплату солидарне помоћи је да је тромесечни просек зараде запосленог мањи од износа две просечне потрошачке корпе (139.695,00 динара) а према званичном објављеном податку у Извештају о куповној моћи становништва-потрошачка корпа Министарства трговине, туризма и телекомуникација. Овако утврђени критеријум даје могућност доделе солидарне помоћи и запосленима који нису у неповољном материјалном положају.

10

**БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА**

