

Резиме кључних налаза из Извештаја о ревизији финансијских извештаја и
правилности пословања

ЈКП „Новосадска топлана“, Нови Сад
за 2017. годину



М И Ш Љ Е Њ Е	
Финансијски извештаји позитивно	Правилност пословања са резервом

Н А Л А З И	Није у прописаном року поднело надлежном органу захтев за одобравање цена топлотне енергије за грејну сезону 2017/2018. године.
	При одређивању цена топлотне енергије које су биле у примени од 1. јануара 2017. године, елементе који улазе у цену топлотне енергије: фиксни трошкови, стопа приноса на регулисана средства и остали приходи није утврдило у складу са Уредбом о утврђивању методологије за одређивање цена снабдевања крајњег купца топлотном енергијом.
	Повећало је висину регреса за коришћење годишњег одмора са 75% на 100% утврђене основице, и по том основу више је исплатило износ од 4.102 хиљаде динара.
	За поједине послове повећало је коефицијенте или утврдило додатне коефицијенте због чега је више исплатило износ од 1.326 хиљада динара.
	Остварило је друге пословне приходе у износу од 20.077 хиљада динара по ценама које су утврђене одлукама Управног одбора без претходно прибављене сагласности оснивача.
	Извршило је набавку услуга ангажовање радне снаге у износу од 37.590 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

- Није нам презентован уговор или други акт између оснивача - Града Новог Сада и Предузећа, којим се Предузећу додељује на коришћење земљиште односно објекти у својини Града Новог Сада.
- У пословним књигама евидентирано је земљиште под објектом хотела Норцев на Иришком венцу и опрема у истом, чија је садашња вредност 306 хиљада динара. Нису нам дати на увид уговори који су били основ за улагања и евидентирање у пословним књигама и којима су уређена међусобна права и обавезе улагача ЈП ЕПС „Електројоводина“, Нови Сад и ЈКП „Новосадска топлана“, Нови Сад.

Ефекти постигнути у току ревизије

– Предузеће је поднело писани захтев за одобравање цена топлотне енергије за грејну сезону 2018/2019 године Градској управи за комуналне послове Града Новог Сада у року који је прописан Уредбом о утврђивању методологије за одређивање цена снабдевања крајњег купца топлотном енергијом.

– Приликом утврђивања цена за грејну сезону 2018/2019 године исправило је неправилности уочене при одређивању цена топлотне енергије које су биле у примени у 2017. години и тиме поступило у складу са наведеном Уредбом.



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

