

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, Стоматолошки факултет у Београду, Београд, др Суботића бр.8, подноси

**ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
правилности пословања Стоматолошког факултета Универзитета у Београду у делатностима
које се финансирају из буџета РС у 2017. години**

Број и датум извештаја о ревизији: 400-581/2018-03/22 од 25.12.2018. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања.

1)

1.	Неправилност (Препорука број 1)	Класификација према изворима финансирања
2.	Опис мере исправљања	У пословним књигама приход од осигурања у износу од 6.128.730 (у обрасцу заокружен износ у хиљадама динара на 6.129) је књижен на конту 745121 – мешовити и неодређени приходи. Примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 23.316 дин су књижена на конту 812121. Наведеним приходима је опредељен извор 08–добровољни трансфери од физичких и правних лица
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	картице

2)

1.	Неправилност (Препорука број 2)	Евидентирање обрачуна и исплате плата према прописаним субаналитичким контима
2.	Опис мере исправљања	Дорадама у програму омогућена је евиденција расхода за плате у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем (субаналитичка евиденција).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	картице

3)

1.	Неправилност (Препорука број 3)	Уредити општим актом колико је учешће у трошковима рада у оствареном сопственом приходу и за колико се могу увећати плате из оствареног сопственог прихода
2.	Опис мере исправљања	Савет Факултета је усвојио на седници одржаној 26.03.2019. године Правилник о учешћу трошкова рада у оствареном сопственом приходу
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о учешћу трошкова рада у оствареном сопственом приходу. ✓

4)

1.	Неправилност (Препорука број 4)	Донети мерила за утврђивање висине школарине
2.	Опис мере исправљања	Савет Факултета је усвојио на седници одржаној 26.03.2019. године Правилник о мерилима за утврђивање висине школарине и пружање услуга
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о мерилима за утврђивање висине школарине и пружање услуга ✓

5)

1.	Неправилност (Препорука број 5)	Општим актом уредити мерила за расподелу сопствених прихода
2.	Опис мере исправљања	Савет Факултета је усвојио на седници одржаној 26.03.2019. године Правилник о стицању и расподели сопствених прихода ✓
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о стицању и расподели сопствених прихода

6)

1.	Неправилност (Препорука број 6)	Организовати финансијско управљање и контролу као систем процедура и одговорности свих запослених лица, кроз управљање ризицима, контролне активности и информисање и комуникацију
2.	Опис мере исправљања	Декан је: - усвојио Акциони план за доношење сета правила и процедура за успостављање, спровођење и развој финансијског управљања и контрола, - Именовано радну групу за имплементацију финансијске контроле и управљања
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Акциони план - Одлука о именовању радне групе

7)

1.	Неправилност (Препорука број 7)	Успоставити интерну ревизију
2.	Опис мере исправљања	Интерна ревизија није уведена због утврђеног максималног броја запослених у јавним службама као и увођења забране запошљавања, због чега ово радно место није систематизовано, а такође, законски није предвиђено ко финансира рад извршилаца на овим радним местима.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

8)

1.	Неправилност (Препорука број 9, налаз 6.4)	Обелоданити на интернет страници Информатор о раду о висини плата руководиоца и појединих категорија запослених
2.	Опис мере исправљања	Извршена ревизија Информатора о раду из 2018. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Писана верзија Информатора о раду -Сајт Факултета

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.



Декан
Проф. др Алекса Марковић

(потпис)

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, Стоматолошки факултет у Београду, Београд, др Суботића бр.8, подноси

ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

правилности пословања Стоматолошког факултета Универзитета у Београду у детаљностима које се финансирају из буџета РС у 2017. години

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:	16	MAY	2019
Одг. јед.	Број	Прилог	Вредност
400-581/2018-03	22	03	

Број и датум извештаја о ревизији: 400-581/2018-03/22 од 25.12.2018. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања.

1)

1.	Неправилност (Препорука број 1)	Класификација према изворима финансирања
2.	Опис мере исправљања	Примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 23.316 дин су књижена на конту 812121. Наведеним приходима је опредељен извор 09--примања од продаје нефинансијске имовине
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картица и финансијски план за 2019. годину приказан према изворима финансирања, Одлука о усвојеном финансијском плану

2)

1.	Неправилност (Препорука број 4)	Донети мерила за утврђивање висине школарине
2.	Опис мере исправљања	Савет Факултета је усвојио на седници одржаној 26.03.2019. године Правилник о мерилима за утврђивање висине школарине и пружање услуга
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о мерилима за утврђивање висине школарине и пружање услуга

3)

1.	Неправилност (Препорука број 5)	Општим актом уредити мерила за расподелу сопствених прихода
2.	Опис мере исправљања	Савет Факултета је усвојио на седници одржаној 26.03.2019. године Правилник о стицању и расподели сопствених прихода

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о стицању и расподели сопствених прихода
----	---	--

4)


1.	Неправилност (Препорука број 9, налаз 6.4)	Обелоданити на интернет страници Информатор о раду о висини плата руководиоца и појединих категорија запослених
2.	Опис мере исправљања	Извршена ревизија Информатора о раду из 2018. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Писана верзија Информатора о раду -Сајт Факултета

5)

1.	Неправилност (Препорука број 7)	Успоставити интерну ревизију
2.	Опис мере исправљања	Допис упућен Министарству просвете, науке и технолошког развоја
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Декан
Проф. др Алекса Марковић



(ПОТПИС)