

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 07 MAR 2018			
Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
100	2782	2018	06

Градска агенција за саобраћај доо Крагујевац  
Краља Петра I 17, Крагујевац  
Број: 588  
Датум: 06.03.2018.  
Крагујевац

Државна ревизорска институција  
Макензијева 41  
11000 Београд

**ПРЕДМЕТ:** Достављање извештаја о отклањању откривених неправилности у поступку ревизије финансијских извештаја и правилности пословања „Градске агенције за саобраћај“ доо Крагујевац за 2017. годину

Поштовани,

У складу са чланом 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији достављамо Вам извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у поступку ревизије финансијских извештаја и правилности пословања „Градске агенције за саобраћај“ доо Крагујевац за 2017. годину, број 587 и УСБ са приложеним доказима о предузетим мерама за отклањање неправилности.

С поштовањем



Директор

*Dusan Obradovic*  
Душан Обрадовић

Градска агенција за саобраћај доо Крагујевац

Краља Петра I 17, Крагујевац

Број: 587

Датум: 06.03.2019

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, Друштво са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац са седиштем у ул. Краља Петра I 17, Крагујевац подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА „ГРАДСКЕ АГЕНЦИЈЕ  
ЗА САОБРАЋАЈ ДОО“, КРАГУЈЕВАЦ ЗА 2017. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2782/2018-06/7 од 03.децембра 2018. године

I

Неправилности 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.

1)

1.	Неправилност	У току ревизије финансијских извештаја и правилности пословања „Градске агенције за саобраћај“ доо Крагујевац утврђено је да Друштво није донело средњорочни и дугорочни план пословне стратегије и развоја прописан чланом 59. Закона о јавним предузећима.
2.	Опис мере исправљања	У складу са препоруком број 2 Друштво је предузело одговарајуће мере и активности ради отклањања неправилности тј. донети су средњорочни и дугорочни план пословне стратегије и развоја Друштва, које је усвојила Скупштина Друштва. Исти су предати надлежној градској управи на даљу процедуру давања сагласности од стране Скупштине Града.
		-Средњорочни план пословне стратегије и развоја Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>саобраћај“ Крагујевац за период 2019-2023.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Одлука Скупштине Друштва о усвајању Средњорочног плана пословне стратегије и развоја Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац за период 2019-2023.</li> <li>- Допис надлежној градској управи за давање сагласности на Средњорочни план пословне стратегије и развоја Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац за период 2019-2023.</li> <li>- Дугорочни план пословне стратегије и развоја Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац за период 2019-2029.</li> <li>- Одлука Скупштине Друштва о усвајању Дугорочног плана пословне стратегије и развоја Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац за период 2019-2029.</li> <li>- Допис надлежној градској управи за давање сагласности на Дугорочни план пословне стратегије и развоја Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац за период 2019-2029.</li> </ul>
----	---	--

2)

1.	Неправилност	У току ревизије финансијских извештаја и правилности пословања „Градске агенције за саобраћај“ доо Крагујевац утврђено је да Друштво захтеве за субвенције од града Крагујевца није сачињавало у складу са Уговором о поверавању обављања комуналних послова у оквиру комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника и Посебним програмом коришћења субвенција.
2.	Опис мере исправљања	У складу са препоруком број 3 Друштво је у току 2018. године захтеве за субвенције од града Крагујевца сачињавало у складу са Посебним програмом коришћења субвенција за 2018. годину и Програмима о изменама Посебног програма коришћења субвенција за 2018. годину на које је сагласност дао оснивач односно Градско веће града Крагујевца.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Посебан програм коришћења субвенција за 2018. годину и</li> <li>-Програми о изменама посебног програма коришћења субвенција за 2018. годину са Одлукама Градског већа града Крагујевца о давању сагласности на исте.</li> <li>-Захтеви за субвенције од града Крагујевца за 2018. годину</li> <li>-Рекапитулација фактурисаних и реализованих субвенција</li> </ul>

II

Неправилности 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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	навести неправилност из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	...			
3				

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

— нпр. акциони план

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	У току ревизије финансијских извештаја и правилности пословања „Градске агенције за саобраћај“ доо Крагујевац утврђено је да Друштво није успоставило интерну ревизију у складу са Правилником о складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.	У циљу отклањања утврђене неправилности, а у складу са препоруком број 1, директор Друштва донео је Правилник о изменама и допунама правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места којим је систематизовано радно место интерног ревизора. Анексом Уговора о раду један запослени је распоређен на послове интерног ревизора. Дана 22.10.2018. годину Друштво је надлежном министарству поднело пријаву на основну обуку за интерног ревизора. Запослени који је распоређен на пословима интерног ревизора започело је обуку из Основа интерне ревизије код надлежног министарства 04. марта 2019. године.	Директор Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац	март – јун 2019. године
2	...			
3				

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

- Анекс Уговора о раду;
- Пријава за обуку запосленог за ФУК и ИР поднете министарству финансија;

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

Директор

Душан Обрадовић

