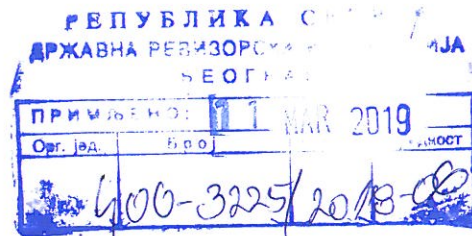


Водопривредно привредно друштво
„Галовица“ доо, Београд
Број 327/19
08.03.2019.г.



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, Водопривредно привредно друштво Галовица доо, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Предлог извештаја о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања
Водопривредног привредног друштва Галовица Београд, за 2017. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-32225/2018-06/7

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 руководству 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	Препорука број 1	Друштво је почело израду правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за МСП	Руководилац рачуноводства и самостални референт за правне и кадровске послове	У току 2019.г.
3	Препорука број 2	Друштво је прузело иницијативу (захтев) да се додели овлашћени представних који ће вршити овлашћења Скупштине Друштва	ВД Директора	Март 2019.г.
4	Препорука број 7	Друштво је прузело иницијативу за доношење Годишњег плана пословања у договору са Министарством привреде	Самостални референт за план и анализу	Током 2019.г. по иницијативама из Министарства привреде
5	Препорука број 8	Евиденција сталних средстава намењена продаји	Руководилац рачуноводства	Прокљажено са 17.01.2018.г
6	6.1.2.3. Аванси за основна средства	Погрешно исказан износ на авансима за некретнине	Руководилац рачуноводства	Прокљажено налогом Исправка 3 од 01.11.2018.
7	Препорука број 12	Да се утврди тачан износ основног капитала	Самостални референт за правне и кадровске послове	Прокљажено са 17.01.2018.г
8	Препорука број 14	Усаглашавање стања обавеза по основу финансијског лизинга	Руководилац рачуноводства	Усаглашена стања са 31.12.2018.г.
9	Препорука број 15	Усаглашавање стања обавеза према добављачима, комитентима	Руководилац рачуноводства	Усаглашена стања са 31.12.2018.г
10	Препорука број 16	Иницијатива за усклађивање Колективног уговора	Председник синдиката и самостални референт за правне и кадровске послове	Током 2019.г.
11	Препорука број 17	Непоступање по Закону о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата	ВД директора	Почетак примене од исплате за јануар 2019.г.

12	Препорука број 18	Максимална зарада у јавном сектору	Вд директора	Консултовано Министарство привреде око максималног износа, чека се званични допис за примену у првој половини 2019.г.
13	Препорука број 19	Питања везана за примену прописа из области јавних набавки	Вд директора, самостални референт за правне и кадровске послове	
14	Препорука број 20	Резервисања за судске спорове	Самостални референт за правне и кадровске послове	Пројектовано налогом Исправка 4 од 31.12.2018.г.

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

- Налози књижења по препорукама
- ИОСИ
- Образложења
- Уговор о утврђивању накнаде за обављање послова представника Републике Србије у Скупштини друштва
- За препоруке које нису наведене у тбеларном приказу предузете су мере организације и изналажења решења посебно за послове финансијског управљања и контроле као и уређење поступка јавних набавки.

Београд, 08.03.2019.г.



в.д. директора

Милена Чанковић

Дипл.инж. Милена Чанковић