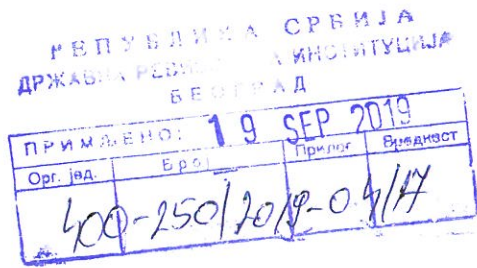


ЈУ Спортско сајамска установа "Пендик"
36300 Нови Пазар, ул. Стевана Немање 2
Тел. +065 989 31 09 -065 989 31 05
ssuspendik@gmail.com

ПИБ 108166673
МБ 17834215



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, Јавна установа „Спортско-сајамска установа Пендик“, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ревизија делова Финансијских извештаја

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-250-2/2019-04/2 06.06.2019 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	<i>Део расхода и издатака није правилно планиран и извршен према одговарајућој економској класификацији јер су расходи у финансијским извештајима укупно изказани 1.у већој износу од утврђеног налазом ревизије у износу од 250 хиљада динара, чији се ефекти нису одразили на коначан резултат пословања Јавне установе „Спортско сајамске установе Пендик“.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>У складу са датим препорукама, одговорно лице ССУ ПЕНДИК разумело је дату препоруку, специјализоване услуге да евидентира у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству и правилником о стандардном квалификационом оквиру и контном плану за буџетски систем. У 2019. години нисмо имали промене на конту 424000</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Субаналичка картица 424 000 и 511 000 за 2019. годину

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 руководиоца пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се предузимање мере исправљања
1	<p><i>Приоритет 2 (средњи)</i> <i>Неправилно су исказане и евидентиране обавезе у износу од 453 хиљаде динара за уплату на прописани рачун јавних прихода на основу умањења од 10% основице која је утврђена Законом и другим општим и појединачним актима.</i></p>	<p><i>Руководство ССУ Пендик ће настојати да исправи поменути неправилност. Поступићемо по вашој препоруци и одмах почети са уплатом средстава за сваку следећу зараду. Будући да смо већ уплативали умањење на шта смо добили сугестије од Градске Управе будући да смо самофинансирајућа установа и да зараде исплаћујемо из сопствених извора да за нас не важи поменута уредба о умањењу зарада од 10% и због тога смо престајали са уплатом средстава последњу годину.</i></p>	<p><i>Директор Спортско -сајамске установе „Пендик“ са којом ССУ Пендик има уговор о пружању рачуноводствених услуга, и административни службеник ССУ Пендик</i></p>	<p><i>Поменута неправилност је откљоњена од обрачуна зарада за месец август 2019.</i> <i>У прилог томе шаљемо налог за књижење и извод по рачуну.</i></p>
2	<p><i>... Није извршен попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2018 године у износу од 4.290 хиљада динара и то: Жиро и текућих рачуна у укупном износу од 1.290 хиљада динара, потраживања по основу продаје и друга потраживања у износу од 544 хиљада динара, краткорочни пласмани у износу од 747 хиљада динара активна временска разграничења у износу од 1.709 хиљада динара, обавезе по основу расхода за запослене у износу од 10 хиљада динара, обавезе према добављачима у износу од 1.291 хиљаде динара и утврђивање резултата пословања у износу од 1.290 хиљада динара.</i></p>		<p><i>Директор Спортско -сајамске установе „Пендик“ са којом ССУ Пендик има уговор о пружању рачуноводствених услуга, административни службеник ССУ Пендик</i></p>	<p><i>Наведена неправилност ће бити исправљена при попису имовине и обавеза за 2019.</i> <i>Докази ће бити накнадно послати када буде извршен попис.</i></p>

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

Директор

Енес Пљакић

