

СИМПО АД

ВРАЊЕ

"SIMPO" AD VRANJE

528

Br. 23 MAR 2020^{god.}
VRANJE

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД
400-1352/2019-06/12
01 APR 2020

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, Симпо ад Врање, радничка 12), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ревизија финансијских извештаја за 2018. годину

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1352/2019-06/12 од 18.12.2019. 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>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Нема неправилности</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

...

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	У пословним књигама евидентирана су стална средства намењена продаји <i>Набавне и исправке вредности у износу од 11.292 хиљаде динара, а односе се на неоткипљене станове у Суботици, Београду, Зубином потоку и Врњу. Не постоји документација да би потврдила власништво.</i>	<i>Пронађена је и достављена документација за станове у Зубином потоку и исти ће бити евидентирани на рачунима по захревица МРС 2. За остале поменуте градове и даље није пронађена документација која би документовала чињенично стање.</i>		
2	...			
3				

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

- Налог за књижење број 209000100543
- Картица конта 02522 остале неклеттоне,

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	Није успостављен систем финансијског управљања и контроле са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, није донета стратегија управљања ризиком као и да нису сачињене све потребне писане политике и процедуре.	Урађен Правилник о поступцима финансијског управљања и контроле и усвојен од стране надзорног одбора, Донешена Одлука о именовану руководиоца за финансијско управљање и контролу, Одлука о образовану радне групе са задатком увођења и развој финансијског управљања и контроле као и доношења Прелога стратегије управљања ризицима за период 2020.-2023.	руководилац финансијског сектора	31.12.2019.
2	...			
3				

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

Правилник о поступцима финансијског управљања и контроле

Стратегије управљања ризицима за период 2020.-2023.

Одлука о именовану руководиоца за финансијско управљање и контролу,

Одлука о образовану радне групе

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

Генерални директор

Слађан Дисић



Slađan Đišić

(потпис)

