

РЕЗИМЕ



Државна
ревизорска
институција

Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања водопривредног привредног друштва „Горњи Банат“ д.о.о, Кикинда за 2019. годину

МИШЉЕЊЕ

| | |
|--|-------------------------------------|
| Финансијски извештаји позитивно мишљење | Правилност пословања са резервом |
|--|-------------------------------------|



Н
А
Л
А
З
И

- Друштво у 2019. години није примењивало одредбе Закона о јавним набавкама јер:
 - није донело акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке унутар наручиоца;
 - није донело годишњи план јавних набавки за 2019. годину;
 - није прикупљало и евидентирало податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима о јавним набавкама, који се достављају у електронској форми Управи за јавне набавке и
 - није својим актом, којим се уређује систематизација радних места одредило радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки.
 - такође, без примене Закона о јавним набавкама извршило је набавку пет возила на лизинг, марке Лада у износу од 7.560 хиљада динара, набавку рачунара и штампача у вредности од 799 хиљада динара и набавку услуга физичко – техничког обезбеђења у износу од 1.367 хиљаде динара.
- Друштво није Оснивачу на оверу достављало образац за контролу обрачуна и исплате зарада (ЗИП-1 образац), као ни, Министарству финансија - Управи за трезор, није достављало извештај о регистру запослених у складу са Законом о Регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава.
- Друштво није вршило умањење основне цене рада као ни уплату разлике између зараде обрачунате по основу умањења основне цене рада и оне која би била обрачуната без умањења на рачун прописан за уплату јавних прихода Републике Србије у току целе 2019. године, што није у складу са чланом 7. Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.
- Друштво није усвојило стратегију управљања ризицима, што није у складу са чланом 6. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.
- Друштво није успоставило интерну ревизију, што није у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.
- Друштво није у року донело Програм пословања за 2019. годину, што није у складу са чланом 59. став 2. Закона о јавним предузећима.

Број датих препорука: 6



Водопривредно привредно друштво „Горњи Банат“ д.о.о. Кикинда је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.