



Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса "СРЕМ-ГАС"  
Сремска Митровица, Трг војвођанских бригада 14/1  
тел: 022/610-069, факс: 022/610-070  
www.sremgas.rs, office@sremgas.rs  
ПИБ: 100589227 МБ: 08675295  
ТР 160-10827-90 Banca Iniesa  
шифра делатности: 3522

Број: 627-28/19

Датум: 26. 10. 2020

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД  
ПРИМЉЕНО: 29 OCT 2020

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

Служба	Број	Примљено	Свакиког
400	228/2020-04/18		

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, Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса „Срем-гас“ Сремска Митровица, подноси

### ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Финансијских извештаја Јавног предузећа за дистрибуцију природног гаса „Срем-гас“, Сремска Митровица за 2019. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-228/2020-04/17 од 04.09.2020. 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>навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

Нема препорука високог приоритета

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	Неуспостављање интерне ревизије у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору	допис Граду број 593/20 од 20.10.2020.године за изјашњење по питању организовања интерне ревизије на нивоу Града Сремска Митровица	Правна служба	21.10.2023. године
2	Неусаглашеност вредности основног капитала у актима предузећа и пословним књигама са одредбама Закона о јавној својини	Допис Граду број 593/20 од 20.10.2020.године о захтеву Државне ревизије о обавези усклађивања основног капитала у складу са чланом 42 Закона о јавним предузећима	Правна служба	21.10.2023. године

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

- допис број 593/20 од 20.10.2020.године .

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	Предузеће је приликом попуњавања образаца финансијских извештаја -биланса стања, исказало утврђене одложене пореске обавезе у износу од 1.783 хиљаде динара у оквиру позиције пасивних временских разграничења (АОП 0462), уместо у оквиру посебне билансне позиције (АОП 0441)	Предузеће ће при изради финансијских извештаја за 2020 годину – биланса стања у подацима претходна година одвојено приказати одложене пореске обавезе у износу од 1.783 хиљаде динара у оквиру билансне позиције(АОП 0441) и износ од 4.585 у оквиру билансне позиције пасивних временских разграничења (АОП 0462)	Финансијска служба	- до 28.02.2021. године за статистичке потребе - до 30.06.2021. године редован финансијски извештај


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

- Биланс стања за 2020. годину по предаји у Агенцију за привредне регистре најкасније до предаје извештаја за статистичке потребе тј. до 28.02.2021. године
- Биланс стања за 2020. годину по предаји у Агенцију за привредне регистре најкасније до предаје редовних извештаја за јавно објављивање тј. до 30.06.2021. године

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

в.д. директора ЈП „Срем-гас“

Даница Недић, дипл. правник



(потпис)

