

ПУ ВЕЉКО ВЛАХОВИЋ
Н. фронта 84, 21235 Темерин
ПИБ:101454539
Деловодни број:1689

У Темерину, 30.11.2020.године

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,

ПУ “ВЕЉКО ВЛАХОВИЋ” ТЕМЕРИН

подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ГРЕШАКА, НЕПРАВИЛНОСТИ И ПОГРЕШНИХ ИСКАЗИВАЊА
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ДЕЛОВА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ “ВЕЉКО ВЛАХОВИЋ”
ТЕМЕРИН ЗА 2019. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2651/2019-04/21 Од 31.08.2020.

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији финансијских извештаја, а који могу бити садржани у делу извештаја *Резиме налаза*, и мере исправљања:

I

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	- <i>Економска класификација</i> :Расходи и издаци у финансијским извештајима су укупно исказани у већем износу од 132.000 дин. И у мањем износу од 132.000 дин. Чији се ефекти нису одразили на коначан резултат пословања. (Напомене тачка 2.1.1.8)
2	Опис мере исправљања	2020. године извршено је повећање вредности зграда и грађевинских објеката за 132.000 дин. на контима 011131/311111 (Препорука број 2.1)
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ приложен у тачки 2

2)

1	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Зграде и грађевински објекти у активи и њихови извори у пасиви су исказани мање за 132.000 дин. (Напомене тачка 2.1.1.8)
2	Опис мере исправљања	2020. године извршено је повећање вредности зграда и грађевинских објеката за 132.000 дин. на контима 011131/311111 (Препорука 2.2)
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог за књижење 42-5, и аналитичке картице конта 011131/311111

...

3)

1	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	-Обавезе из односа буџета и буџетских корисника су исказане више, а обавезе по основу трансфера осталим нивоима власти мање за 512.000 динара(Напомене тачка 2.2.3)
2	Опис мере исправљања	2020. године извршили смо исправку књижења обавезе по основу трансфера осталим нивоима власти (Препорука 8)
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог за исправку број 51-5, 52-5 Аналитичка картица конта 243311, 254112

...

4)

1	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	-Прикључак објекта на дистрибутивни систем електричне енергије је плаћен авансно, а да исто није евидентирано на авансима (Напомене тачке 2.1.1.8)
2	Опис мере исправљања	2020. године извршили смо правилно евидентирање авансних уплата(Препорука 2.3)
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Авансни рачун и налог за књижење авансног рачуна

...

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити пре припремања наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Пописна комисија није извршила попис меница прирављених у поступцима јавних набавки(Напомене 2.2.1)	Приликом редовног годишњег пописа, пописна комисија ће извршити попис ванбилансе пасиве и активе- меница прирављених у поступку јавних набавки (Препорука број 3)	Пописна комисија	Пописом за 2020. годину, јануар 2021. године
2	У билансу стања- образац 1 на дан 31.12.2019. године, у колони 5- Бруто и у колони 6- Исправка вредности исказан је промет а не стање на контима, и то : нефинансијске имовине у залихама (020000); потраживања на основу продаје и друга потраживања (122000); датих аванса и кауција (12300); обрачунатих и неплаћених расхода (131000)(Напомене 2.2.2)	Приликом састављања биланса стања за 2020. годину, извршићемо исправно попуњавање обрасца (Препоруке 4,5,6, и 7)	шеф рачуноводства	До дана предаје завршног рачуна за 2020. годину (фебруар 2021. године)
3	У колону 4 Обрасца 5- Извештај о извршењу буџета нису унети подаци о планираним приходима и примањима као и износу одобрених апропријација (Напомене тачка 2.1)	У обрасцу 5 смо извршили исправку-унети су подаци о планираним приходима, (приликом предаје тромесечних извештаја одељењу за буџет Општине Темерин) (Препорука број 1)	шеф рачуноводства	Образац 5- Деветомесечни

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете: образац 5 деветомесечни и финансијски план за 2020. годину

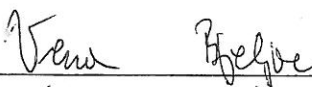
III

У поступку ревизије нису уврђене Грешке, неправилности и погрешна исказивања приоритета
3.

Докази о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања достављају се у прилогу извештаја.

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

Овлашћено лице и функција:
Вера Бјељац-директор


(печат и потпис)

