

Милан Благојевић Наменска а.д.

Радничка бб, 32240 Лучани

ПИБ: 101263524, матични број: 07327153

ПРЕДУЗЕЋЕ
МИЛАН БЛАГОЈЕВИЋ-НАМЕНСКА А.Д.
Број: 2037
01.12. 2020 год.
ЛУЧАНИ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:		15 DEC 2020	
Орг јед.	Број	Прилог	Вредност
400-2633/2019-06/11			

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, **МИЛАН БЛАГОЈЕВИЋ НАМЕНСКА А.Д. Радничка бб, 32240 Лучани** подноси

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

РЕВИЗИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2633/2019-06/10 од 06.10.2020. од године

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	/
2.	Опис мере исправљања	/
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

...

II

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	Сходно ставу Државне ревизорске институције друштво је у обавези да донесе одговарајућу одлуку о расподели добити за 2018. годину усклађену са Законом о буџету за 2019. годину и да је заједно са већ донетом одлуком о расподели добити за 2017. годину упуту на сагласност Влади Републике Србије.	Донета је одговарајућа одлука Скупштине акционара за 2018. годину и заједно са већ донетом Одлуком за 2017. годину поднета на сагласност Влади Републике Србије, а све у складу са препоруком.	<ul style="list-style-type: none"> Скупштина акционара сходно Закону о привредним друштвима доноси одлуке о расподели добити. Скупштина акционара је на предлог Надзорног одбора дана 13.11.2020. године донела одлуку број 29/20 по којој се добит за 2018. и 2019. годину не распоређује јер је вишак ликвидних средстава искоришћен за финансирање инвестиција сагласно инвестиционим плановима усвојеним од стране Надзорног одбора. Истовремено. За износ нераспоређене добити извршиће се повећање капитала акционара међу којима је Република Србија већински акционар. Скупштина акционара је на предлог Надзорног одбора дана 28.06.2018. године донела одлуку број 43/18 по којој се добит за 2017. годину не распоређује а вишак ликвидних средстава ће се искористити за финансирање инвестиција. За износ нераспоређене добити извршиће се повећање вредности капитала акционара међу којима је Република Србија већински акционар. 	Сходно препоруци Државне ревизорске институције, наведене Одлуке Скупштине акционара број 43/18 од 28.06.2018. године и 29/20 од 13.11.2020. године предате су Влади Републике Србије на сагласност дана 18.11.2020. године. Истога дана и Министарству одбране као интегралном делу Владе и министарству које сходно Закону о одбрани управља и надзире наше предузеће, такође су предате наведене Одлуке. Уз наведене Одлуке предузеће Милан Благојевић Наменска а.д. предала је и следећу документацију: <ol style="list-style-type: none"> Биланс стања за 2017, 2018. и 2019. годину Статистички анекс за 2017. 2018. и 2019. годину Препорука Државне ревизорске институције Преглед инвестиционих улагања у опрему и објекте (у еврима)

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

- Пропратно писмо предато на писарници Владе Републике Србије као и Министарства одбране од дана 18.11.2020. године, са заводним печатом и датумом пријема горе-наведене документације од стране наведених институција. Одлуке Скупштине акционара за 2017, 2018. и 2019. годину.

III

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од датума припреме наредног сета финансијских извештаја до три године.

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	Предузети активности на успостављању система интерне ревизије.	Од новембра 2019. године, запослени ██████████ је у поступку полагања испита за стицање звања овлашћени интерни/екстерни ревизор. У мају 2021 године планиран је завршетак процеса полагања и формирање одељења интерне ревизије.	Извршни одбор	Систем интерне ревизије биће успостављен до краја календарске 2021. године.
2	...			
3				

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

- Записници о положеним испитима при Комори овлашћених ревизора, испити се полажу за стицање лиценци за **овлашћеног екстерног и интерног ревизора**. Потврда Коморе овлашћених ревизора да је кандидат и запослени ██████████ у поступку полагања испита за стицање наведених лиценци које ће му омогућити да се у складу са Законом бави пословима интерне ревизије. Завршетак полагања свих испита планиран је у мају 2021 године, након чега ће се формирати одељење интерне ревизије.

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.

Функција-генерални директор МБ-Наменска а.д.

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ

Мр Радослав Миловановић дипл.инж.техн.

(потпис)

