

ЗАГЛАВЉЕ СУБЈЕКТА РЕВИЗИЈЕ

ПРИМЉЕНО:				19 MAR 2021
Орг. бр.	Број	Датум	Преглед	
400-1133	/	2020-06/8		

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, _____ (назив и седиште), подноси

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

IZVESTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVESTAJA I PRAVILNOSTI POSLOVANJA

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-11 33 2020-06/7 10.12.2020

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

I

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета I, 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.	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	<i>навести грешку, неправилност или погрешно исказивање из извештаја о ревизији</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања грешке, неправилности или погрешног исказивања или смањења ризика од појављивања грешке у будућем пословању</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

...

I

II

Грешке, неправилности и погрешна исказивања 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	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	<i>навести грешку, неправилност или погрешно исказивање из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања грешке, неправилности или погрешног исказивања или смањења ризика од појављивања грешке у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	KUPOPRODAJNI UGOVOR SA KUPCU (PUTNICKO VOZILO DAIMLER BENZ C220)			
3	KUPOPRODAJNI UGOVOR SA DOBAVLJACOM (PUTNICKO VOZILO SKODA SUPERB)			
4	UGOVOR IZMEDU PARTIJE I AGENCIJE ZA KNJIGOVODSTVENE USLUGE ZA 2019 GOD			
5	ODLUKA ZA PRODAJE PUTNICKO VOZILO DAIMLER BENZ C220			
6	ODLUKA ZA KUPOVINU PUTNICKO VOZILO (SKODA SUPERB)			
7	ANALITICKA KARTICA KUPCA I DOBAVLJACA U VEZI PUTNICKOG VOZILA			
8	NALOG ZA KNJIZENJE U VEZI PRODAJA PUTNICKO VOZILO DAIMLER BENZ C220			
9	NALOG ZA KNJIZENJE U VEZI KUPOVINU PUTNICKO VOZILO SKODA SUPER B			

10	DONACIJE OD SKENDER ALIU			
11	ODLUKA ZA PRIMLJENJE donacija			

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

– нпр. акциони план...

PLANIRAMO SE :Dokumentacije u vezi sluzbeno putovanjaje (nalog za putovanje) ce predamo do 31.12.2021god zbog imamo vandrednih lokalni izbori .

III

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 3, које захтевају отклањање и након рока за припремање 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	<i>навести грешку, неправилност или погрешно исказивање из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања грешке, неправилности или погрешног исказивања или смањења ризика од појављивања грешке у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	...			
3				

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

– *нпр. акциони план...*

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
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ
PRESEVO
PRESEVO
(ПОТПИС)

