

ЗАГЛАВЉЕ СУБЈЕКТА РЕВИЗИЈЕ

18 JAN 2021
400-833/2020-06/8

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, ЗЕЛЕНА СТРАНКА СРБИЈЕ, подноси

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

Финансијски извештај за 2019.годину

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-833/2020-06/7 Од 15.10.2020

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 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.	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 погрешно исказивања или смањења ризика од појављивања грешке у будућем пословању</i>
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, 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 руководиоца пре припремања наредног сега 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	навести грешку, неправилност или погрешно исказивање из извештаја о ревизији	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	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	...			
3				

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

– нпр. акциони план...

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, неправилности и погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	За опрему није достављена рачуноводствена документација Исписани су нови налози за путовање у иностранство Уплаћен износ од 50.000 без документације	Документација за наведене грешке је прибављена	Јан Паул, председник странке	Финансијски извештај за 2020.годину
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.



ПРИЉЕНО:	29 JAN 2021
Организација:	
Број:	400-833/2020-06/11

ЗАГЛАВЉЕ СУБЈЕКТА РЕВИЗИЈЕ

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, ЗЕЛЕНА СТРАНКА СРБИЈЕ, подноси

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

Финансијски извештај за 2019.годину

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-833/2020-06/7 Од 15.10.2020

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 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.	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	

...

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	Статутом није именовано лице одговорно за фин. пословање	Урађен је предлог измене и допуне Статута	Председник странке	До подношења финансијског извештаја за 2020. годину
2	Странка није донела општа акта странке прописане чланом 46 Статута	Странка је донела правилник о рачуноводству	Председник странке	До подношења финансијског извештаја за 2020. годину
3	Странка није донела финансијски план за 2019. годину	Странка је припремила предлог финансијског плана пословања за 2020 и 2021	Председник странке	До подношења финансијског извештаја за 2020. годину
4	Странка је у пословним књигама исказала трошкове за гориво у износу од 194 хиљаде динара на основу рачуна који не гласе на странку	Странка је у својим актима уредила начин утврђивања трошкова Сачинила пописне листе основних средстава	Председник странке	До подношења финансијског извештаја за 2020. годину
5	Зелена странка је исказала трошкове без веродостојних рачуноводствених исправа	Зелена странка је прибавила веродостојне рачуноводствене исправе.	Председник странке	До подношења финансијског извештаја за 2020. годину

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

- Измењен статут странке
- Усвојен Правилник о рачуноводству
- Пописне листе основних средстава 2019
- Прибављени рачуни из 2019. године

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				
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



ZELENA STRANKA SRBIJE

Padina

Andreja Sladkovića 57

PIB: 105 505 172

DANA 27.01.2021

DRŽAVNA REVIZORSKA INSTITUCIJA

Beograd

Mekenzijeva 41

OVLAŠĆENI DRŽAVNI REVIZOR

DOPUNA IZVEŠTAJA O OTKLANJANJU GREŠAKA, NEPRAVILNOSTI I
POGREŠNIH ISKAZIVANJA OTKRIVENIH U REVIZIJI

1. Zelena stranka Srbije uradila je predlog pripreme izmene i dopune statuta, gde je predvidela, da će predsednik stranke predložiti Skupštini na usvajanje finansijske izveštaje a izmene finansijskih izveštaja predlaže i usvaja predsednik, a na prvoj sednici skupštine daje na usvajanje iste. Odgovorno lice za finansijsko poslovanje je Predsednik stranke. Stranka zakazuje sednicu skupštine za mesec mart 2021 god. Takođe je pripremljen poslovnik o radu skupštine stranke.
2. Stranka je donela pravilnik o Računovodstvu sa primenom od 25.01.2021g a odnosiće se i na finansijski izveštaj za 2020.god.
3. Stranka je pripremila predlog finansijskog plana poslovanja za 2020 i 2021 godinu, radi usvajanja na prvoj sednici skupštine.
4. Stranka je izvršila popis osnovnih sredstava i sačinila popisne liste za 2019 i 2020 godinu.
5. Stranka je utvrdila osnov priznanja rashoda za gorivo i one se odnose na putne naloge izdate za službeni put u zemlji, gde je jednim delom trošak goriva sa podnetim fiskalnim isečkom, bez gotovinskog računa, a ubuduće u svojim aktima je uredila način priznavanja troškova, gde mora svako lice koje koristi gorivo, mora podneti i fiskalni isečak i gotovinski racun. Za isplatu fizičkom licu od 50.000,00 din je pribavljen račun Advokata [REDACTED], za uslugu prevođenja priložen je račun od 12.000,00 dinara. Osnov za priznanje troškova službenog puta u inostranstvo za iznos 154.000,00 din su troškovi plaćeni viza karticom unapred za smeštaj u hotelima, trošak goriva i ostalih troškova, koja nisu opravdani i stoga taj trošak nije plaćen kroz blagajnu, već je umanjen za neopravdane troškove utrošene unapred u toku godine, jer su visa karticom firme plaćali razne troškove koje nisu bili dokumentovani.

ZELENA STRANKA SRBIJE
JAN PAUL-PREDSEDNIK

