

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији финансијских извештаја Спортског центра „Ташмајдан“ д.о.о, Београд за 2020. годину



МИШЉЕЊЕ

Позитивно мишљење
о финансијским извештајима

НАЛАЗИ	Друштво није успоставило свеобухватну евиденцију промета готовине у пословним књигама јер у благајни нису евидентирани све пословне промене настале по основу продаје и наплате карата корисницима програма спортског центра у готовом новцу, што није у складу са Законом о рачуноводству.
	Извештај централне пописне комисије о извршеном попису за 2020. годину усвојио је директор Друштва одлуком, што није у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама и Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем, којима је прописано да извештај о извршеном попису усваја орган управљања правног лица, односно скупштина Друштва.
	Према пословним књигама Друштва, књиговодствена вредност улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми, на дан 31. децембар 2020. године, износи 456.378 хиљада динара, по којима је обрачуната амортизација у износу од 2.147 хиљада динара. С обзиром да Друштво није са Оснивачем уговорило период на који се поверава имовина у својини града Београда на управљање, а како исти представља основ за обрачун амортизације, није било могуће потврдити исказани износ обрачунате амортизације на улагањима на туђим некретнинама, постројењима и опреми у 2020. години

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Друштво није успоставило систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору

Друштво није успоставило интерну ревизију у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору

Друштво нема закључен уговор са Оснивачем о поверавању имовине у својини града Београда на управљање, којим се регулише основ и начин управљања том имовином, у складу са Законом о јавној својини (имовина која се даје на управљање, накнада за управљање, време коришћења имовине, одржавање имовине и друго).

Према пословним књигама Друштва, на дан 31. децембар 2020. године, укупна вредност туђе имовине, која је у власништву града Београда, износи 1.649.363 хиљада динара



Ефекти постигнути у току ревизије

Друштво је:

- евидентирало лиценце у пословним књигама чија је набавна вредност у износу од 161 хиљада динара;
- преиспитало умањење вредности пројекта на обезвређење у складу са Одељком 27 МСФИ за МСП, чија је вредност 19,8 милиона динара;
- искњижило из пословних књига новчана средства у износу од шест хиљада динара;
- од априла 2021. године, ускладило Колективни уговор код послодавца са Законом о раду;
- од априла 2021. године, уговор о раду директора ускладило са Законом о раду и интерним актима;
- од априла 2021. године, ускладило Правилник о давању у закуп пословног простора са Законом о јавној својини и интерним актима.



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

6

