

РЕЗИМЕ



Државна
ревизорска
институција

Извештај о ревизији правилности пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за производњу и дистрибуцију енергије и флуида и пружање услуга „Енергетика“, Крагујевац у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и потраживања од купаца исказаних у 2020. години

ЗАКЉУЧАК



Н
Е
П
Р
А
В
И
Л
Н
О
С
Т
И

Друштво са ограниченом одговорношћу за производњу и дистрибуцију енергије и флуида и пружање услуга „Енергетика“, Крагујевац није поступило у складу са прописима јер:

- је у 2019. и 2020. години извршило набавке услуга у износу од 131.199.972 динара, без спровођења поступака јавних набавки, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- у 2020. и ранијих година није вршило евидентирање пословних промена на рачунима потраживања од купаца – физичка лица на основу веродостојне рачуноводствене исправе и у прописаним роковима;
- је у 2020. години исказало потраживања од купаца на име испоручене електричне енергије примењујући цене електричне енергије које нису утврђене у складу са Методологијом за одређивање цена приступа затвореном систему за дистрибуцију електричне енергије;
- није извршило усклађивање промета и стања помоћне евиденције потраживања од купаца са главном књигом;
- није у складу са чланом 23 став 1 тачка 5 и 6 Закона о рачуноводству посебно проценило вредност потраживања од купаца – физичка лица и обавеза по основу примљених аванса;
- није у 2020. години при процени вредности потраживања од купаца узело у обзир сва обезвређења потраживања од купаца и
- није успоставило систем финансијског управљања и контроле као и интерну ревизију.

ЕФЕКТИ САРАДЊЕ

У току ревизије отклоњене су следеће неправилности:

- ❖ са Електропривредом Србије је закључен Уговор о приступу затвореном дистрибутивном систему и цене приступа овом систему формиране су у складу са чланом 50 Закона о енергетици;
- ❖ усвојен је Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке и
- ❖ покренути су поступци јавних набавки услуга превоза угља и услуга осигурања.



За уређење области која је била предмет ревизије дали смо шест препорука.

Друштво са ограниченом одговорношћу за производњу и дистрибуцију енергије и флуида и пружање услуга „Енергетика“, Крагујевац је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.