

РЕЗИМЕ
ИЗВЕШТАЈА
О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ
РАД ГРАДА СУБОТИЦЕ, СУБОТИЦА ЗА 2021. ГОДИНУ



Државна ревизорска
институција
изразила је

мишљење са резервом

о финансијским
извештајима

ПОГРЕШНА ИСКАЗИВАЊА У ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА

4.7

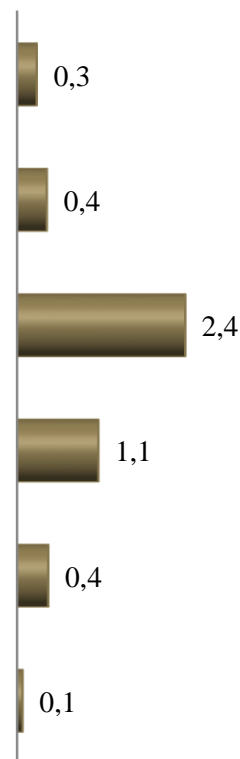
Центар за социјални рад Града Суботица је:

➤ у Билансу стања (Образац 1):

- више исказао вредност опреме;
- мање исказао почетно стање нематеријалне имовине и стање новчаних средстава у благајни;
- мање исказао обавезе према добављачима и обавезе за социјалну заштиту;

➤ у Извештају о извршењу буџета (Образац 5):

- мање исказао остварене трансфере од буџетских корисника на истом нивоу;
- више исказао расходе за остале стручне услуге;
- извршио и евидентирао расходе за накнаде за социјалну заштиту из буџета на основу невалидне рачуноводствене документације.



Износи у милионима динара

У Центру за социјални рад Града Суботице, Суботица утврђени су и значајни недостаци у интерним контролама који се огледају у неадекватним контролама у вези са рачуноводственим системом, благајничким пословањем и пописом имовине и обавеза.

ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ

20

Центар за социјални рад Града Суботица је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по 20 датих препорука, које су усмерене на:

- успостављање контролних активности у области организације рачуноводственог система, контроле рачуноводствених исправа, активности које претходе састављању финансијског извештаја, као и пописа имовине и обавеза;
- контролу и усклађивање података о обавезама, опреми, нематеријалној имовини и новчаним средствима у благајни;
- исказивање остварених прихода и извршених расхода у складу са прописаним економским класификацијама;
- евидентирање и извршавање пословних промена искључиво на основу валидне рачуноводствене документације.