

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Контроле летења Србије и Црне Горе SMATSA д.о.о. Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину



ЗАКЉУЧАК

- Друштво је поступало у складу са Законом о јавним набавкама у 2020. и 2021. години осим за два поступка уговорене вредности 11,9 хиљада динара, јер није у року објавило обавештење о додели уговора на Порталу јавних набавки.
- Друштво је општим актом и уговорима о раду уредило права и обавезе запослених у складу са одредбама Закона о раду.
- Зараде и накнаде зарада су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са прописима.
- Општим актом који је био у примени у 2021. години уговорене су накнаде трошкова и друга примања у складу са одредбама Закона о раду.
- Накнаде трошкова запосленима и друга примања запослених су утврђена, обрачуната и исплаћена у складу са законским и подзаконским прописима и општим актом Друштва.
- Одредбе чланова 14, 23, 34 и 41 Уговора о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе којима је уређено управљање Друштвом и састав и начин одлучивања Скупштине и Надзорног одбора као органа управљања Друштвом, нису међусобно усклађени.
- Друштво нема успостављену интерну ревизију током 2021. године, што није у складу са интерним актима Друштва којима су уређени број интерних ревизора које је потребно запослити, као и задаци и делокруг рада.



П Р Е П О Р У К Е	Контроли летења Србије и Црне Горе SMATSA д.о.о. Београд дали смо три препоруке које су усмерене на следеће:
	- да код надлежних органа покрене иницијативу за усклађивање чланова 14, 23, 34 и 41 Уговора о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе
	- да успостави интерну ревизију на начин који је предвиђен интерним актима који су донети од стране Друштва
	- да обавештења о додели уговора објављује у року прописаном Законом о јавним набавкама



Контрола летења Србије и Црне Горе SMATSA д.о.о. Београд је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.