

РЕЗИМЕ



Државна
ревизорска
институција

Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Пољопривредне стручне службе „Сомбор“ д.о.о, Сомбор за 2021. годину

МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји
са резервом

Правилност пословања
са резервом

У поступку ревизије утврђене су 28 неправилности, најзначајније су:

Н
Е
П
Р
А
В
И
Л
Н
О
С
Т
И

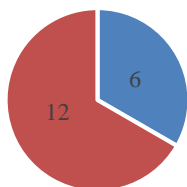
- Друштво је преценило рачун прихода од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина у износу од 5.849 хиљада динара, а потценило нераспоређени добитак ранијих година за износ од 5.849 хиљада динара.
- Друштво није евидентирало убране пољопривредне производе на основу веродостојне рачуноводствене документације сачињене од стране стручних служби Друштва.
- У 2021. години, Друштво није евидентирало набавку материјала и резервних делова, у укупном износу од 38.815 хиљада динара у оквиру рачуна залиха материјала, већ директно на рачуну трошкова материјала, те није успоставило аналитичку евиденцију материјала према врсти, количини и вредности.
- Представници оснивача Пољопривредне стручне службе „Сомбор“ д.о.о, Сомбор више од четири године након истека мандата врше функцију председника и чланова Скупштине Друштва.
- Друштво није интерним актом дефинисало процедуру за усвајање ценовника услуга и критеријуме за формирање продајних цена пољопривредних производа.
- Обрачун зарада, накнада зарада и осталих личних примања запослених, у току 2021. године, Друштво је вршило на основу Колективног уговора код послодавца Пољопривредне стручне службе „Сомбор“ д.о.о, Сомбор који је престао да важи 2018. године.

Е Ф Е К Т И С А Р А Д Њ Е

Друштво је у поступку ревизије предузело мере и отклонило 10 утврђених неправилности.

18

Препоруке



- Ревизија финансијских извештаја
- Ревизија правилности пословања

Пољопривредна стручна служба „Сомбор“ д.о.о, Сомбор је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.