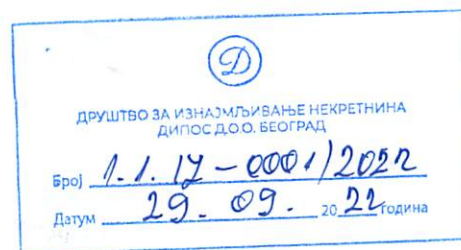


Друштво за изнајмљивање некретнина  
„Дипос“ д.о.о. Београд, Сердар Јола бр.17



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Друштво за изнајмљивање непокретности „Дипос“ д.о.о. Београд, Сердар Јола бр.17, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ И ПОТРАЖИВАЊА НА ОСНОВУ ИЗДАВАЊА НЕПОКРЕТНОСТИ У ЗАКУП ЗА 2021. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-89/2022-06/10 од 01.07.2022. године

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	На дан 31. децембар 2021. године и даље, након истека периода од пет година за који је именован директор, исто именовано лице обавља функцију директора Друштва без донете одлуке Скупштине Друштва о именовању директора, што није у складу са чланом 14 став 1 тачка 6 Одлуке о оснивању Друштва бр. 24/227 од 31. октобра 2018. године, којим је прописано да Скупштина друштва именује и разрешава директора и утврђује накнаду за његов рад. <b>Препорука: Препоручује се Друштву да покрене иницијативу за именовање директора Друштва у складу са Одлуком о оснивању Друштва бр.24/227 од 31.10.2018.године.</b>
2.	Опис мере исправљања	У складу са Препоруком Скупштина Друштва је покренула иницијативу за именовање директора Друштва у складу са Одлуком о оснивању Друштва бр.24/227 од 31.10.2018.године и обратила се надлежном министарству – Министарству привреде које врши надзор и припрему предлога аката о именовању и разрешењу органа управљања и заступника капитала у привредним друштвима.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис Министарству привреде бр.2.2.2. ИЗ-0007/2022 од 20.06.2022.године ( доказ у прилогу).

2)

1.	Неправилност	Друштво у својим интерним актима није предвидело процедуру којом се дефинише начин вођења присуства на раду и процедура процеса обрачуна и исплате зарада запослених. Друштво поседује систем електронског вођења долазака на посао и одласка са посла који није функционално повезан са системом за обрачун зарада. <b>Препорука:</b> Препоручује се Друштву да у својим интерним актима донесе процедуру којом ће детаљно описати на који начин се прати долазак и одлазак запослених на посао и с тим у вези процес обрачуна зарада.
2.	Опис мере исправљања	У складу са Препоруком Друштво је донело Процедuru о начину вођења евиденције присуства запослених на раду и процесу обрачуна и исплате зарада.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Процедuru о начину вођења евиденције присуства запослених на раду и процесу обрачуна и исплате зарада бр.4.7.2.ИН-0013/2022 од 20.07.2022.године (доказ у прилогу).

3)

1.	Неправилност	Друштво не документује радње везане за преузимање активности на наплати потраживања дефинисане чланом 5 Правилника о активностима, мерама и политикама наплате потраживања и праћењу извршења новчаних обавеза закупаца који прописују да се закупци контактирају мејлом, телефоном или по потреби писаним путем, као и да се одржавају састанци са закупцима, воде преговори у циљу постизања договора. <b>Препорука:</b> Препоручује се Друштву да приликом предузимања активности на наплати потраживања дефинисаних чланом 5 Правилника о активностима, мерама и политикама потраживања и праћењу извршења новчаних обавеза закупаца саставља извештај о учинку и да их доставља руководству Друштва.
2.	Опис мере исправљања	Друштво поступа у складу са датом Препоруком и документује радње везане за преузимање активности на наплати потраживања дефинисане чланом 5 Правилника о активностима, мерама и политикама наплате потраживања и праћењу извршења новчаних обавеза закупаца.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Квартални Извештај о раду Служе за економско-финансијске послове ( у поглављу 11) и Квартални Извештај о раду Службе за послове закупа, комерцијалне послове и маркетинг ( на страни 65.), као и редовни месечни извештаји у форми табеларних прегледа о предузетим активностима наведених Служби на наплати потраживања од закупаца. ( докази у прилогу).

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Друштво није исплатило запосленима друга примања на основу поклона деци до 12 година за Нову годину у висини половине неопорезивог износа што није у складу са чланом 46.Правилника о раду којим је прописано да је Друштво дужно да запосленом исплати друга примања по наведеном основу.</p> <p><b>Препорука:</b> Препоручује се Друштву да Програмом пословања планира да запосленим исплати друга примања за поклон деци до 12 година за Нову годину у вредности утврђеној Правилником о раду Друштва.</p>	<p>Програмом пословања Друштва за 2022.годину су планирана средства за исплату других примања запосленима за поклон деци до 12 година за Нову Годину, у складу са чланом 46.Правилника о раду којим је прописано да је Друштво дужно да запосленом исплати друга примања по наведеном основу.</p>	<p>Директор Службе за економско-финансијске послове</p>	<p>До 31.12.2022.године.</p>

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- АКЦИОНИ ПЛАН ЗА ОТКЛАЊАЊЕ НЕПРАВИЛНОСТИ ПРИОРИТЕТА 2. ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ И ПОТРАЖИВАЊА НА ОСНОВУ ИЗДАВАЊА НЕПОКРЕТНОСТИ У ЗАКУП ЗА 2021. ГОДИНУ

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Пописна комисија је након завршеног пописа сачинила прилог уз Извештај комисије за попис непокретности о уоченим неусаглашеностима података о непокретностима у пописним листама у односу на Списак непокретности који је саставни део Анекса 4. Уговора о давању на привремено коришћење, управљање и одржавање непокретности у власништву Републике Србије, намењених за смештај страних дипломатско-конзуларних представништава, дипломатских и других представника, трговинских и других представништава и представника у Републици Србији бр.18/152 од 18.06.2020.године.</p> <p><b>Препорука:</b> Препоручује се Друштву да предузме потребне радње везане за усаглашавање стања некретнина које се налазе на пописним листама Друштва и некретнина са списком непокретности који је саставни део Анекса 4. Уговора о давању на привремено коришћење, управљање и одржавање непокретности у власништву Републике Србије, намењених за смештај страних дипломатско-</p>	<p>Континуирано предузимање потребних радњи везано за усаглашавање стања некретнина које се налазе на пописним листама Друштва и некретнина са списком непокретности који је саставни део важеће Анекса Уговора о давању на привремено коришћење, управљање и одржавање непокретности у власништву Републике Србије, намењених за смештај страних дипломатско-конзуларних представништава, дипломатских и других представника, трговинских и других представништава и представника у Републици Србији.</p>	<p>Директор Службе за послове закупа, комерцијалне послове и маркетинг, Директор Службе за економско-финансијске послове и Директор Службе за опште послове и логистику.</p>	<p>Од пописа за 2022.годину, закључно са пописом за 2024.годину, односно 31.01.2025.године.</p>

<p>конзуларних представништава, дипломатских и других представника, трговинских и других представништава и представника у Републици Србији бр.18/152 од 18.06.2020.године.</p>			
--	--	--	--

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- АКЦИОНИ ПЛАН ЗА ОТКЛАЊАЊЕ НЕПРАВИЛНОСТИ ПРИОРИТЕТА 3. ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ И ПОТРАЖИВАЊА НА ОСНОВУ ИЗДАВАЊА НЕПОКРЕТНОСТИ У ЗАКУП ЗА 2021. ГОДИНУ

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Директор 

Ђоко Кривокапић

