

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Министарства за људска и мањинска права и друштвени дијалог за 2021. годину

МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји
ПОЗИТИВНО

Правилност пословања
СА РЕЗЕРВОМ

О Т К Р И В Е Н Е Н Е П Р А В И Л Н О С Т И	<p>Расходи у износу од најмање 794 хиљаде динара евидентирани су и исказани на конту 423900 – Остале опште услуге, уместо на конту 426100 – Административни материјал у износу од 549 хиљада динара, на конту 426300 – Материјали за образовање и усавршавање запослених у износу од 158 хиљада динара и на конту 426800 – Материјали за одржавање хигијене и угоститељство у износу од 87 хиљада динара.</p>
	<p>Средства за финансирање рада националних савета националних мањина у износу од 251.344 хиљаде динара исплаћена су без претходно донете Одлуке о расподели средстава из буџета Републике Србије за 2021. годину, на основу Решења о расподели годишње квоте националним саветима националних мањина из 2017. године. Као последица наведеног, расподела средстава није у потпуности извршена према критеријумима који су прописани Уредбом о критеријумима за расподелу средстава из буџета Републике Србије за финансирање рада националних савета националних мањина.</p>
	<p>Министарство у 2021. години није донело акт којим се ближе уређује поступак јавне набавке.</p>
	<p>Министарство није у потпуности успоставило систем финансијског управљања и контроле јер: (1) није донело Стратегију управљања ризицима; (2) није донело интерна акта и процедуре у вези са поступком расподеле средстава по основу јавних конкурса и (3) није успоставило адекватан систем контрола приликом преноса података из Помоћне књиге у образац Биланс стања.</p>
<p>Министарство није успоставило интерну ревизију ни на један од начина прописаних Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.</p>	

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Указали смо на то да Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем није прописан субаналитички конто за евидентирање расхода по основу дотација које се исплаћују установама чији су оснивачи национални савети националних мањина.



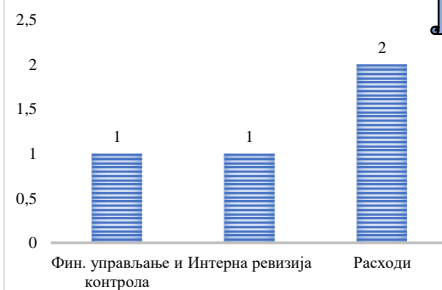
Ефекти сарадње

- Министарство је донело Правилник о ближе уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга Министарства за људска и мањинска права и друштвени дијалог и

- Министарство је донело Одлуку о образовању радне групе за финансијско управљање и контролу број 119-01-00049/2021-01/1 од 23. септембра 2022. године, чији је задатак да организационо успостави систем финансијског управљања и контроле.



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА



Министарство за људска и мањинска права и друштвени дијалог је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.