



Извештај о ревизији правилности пословања Економског факултета Универзитета у Крагујевцу, Крагујевац, која се односи на спровођење мера исправљања по Извештају о ревизији правилности пословања Економског факултета Универзитета у Крагујевцу у делатностима које се финансирају из буџета Републике Србије у 2017. години

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Послеревициони поступак се завршава издавањем послеревизионог извештаја најчешће у року од четири до пет месеци од издавања извештаја о ревизији. Након издавања послеревизионог извештаја, препоруке са дужим роком отклањања се прате, а ДРИ нема механизам да реагује у случају да се не спроводе осим спровођења нове ревизије. У поступку процене ризика утврђено је да постоји ризик да Економски факултет Универзитета у Крагујевцу није отклонио утврђене неправилности на задовољавајући начин због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дали смо три препоруке усмерене на: обрачун и исплату плата запосленима из средстава буџета и из сопствених средстава; уређење расподеле сопствених прихода и приказивање свих извора финансирања у пословним књигама и финансијским извештајима.

Резиме

Економски факултет Универзитета у Крагујевцу:

13 неправилности отклонио је у целости

Донео је општа акта:

- о стицању и расподели сопствених прихода;
- о мерилима за утврђивање школарине и пружања услуга студентима;
- о нормативима и стандардима услова рада за делатности које се финансирају из буџета.

Раздвојио је обрачун плате према изворима средстава.

Донео је Стратегију управљања ризиком, одредио стратешке и оперативне циљеве, израдио мапе пословних процеса и регистар ризика.

Није обрачунао и исплатио поклоне за 8. март.

Објавио је податке од јавног значаја.

Изменио је Статут Факултета којим је дефинисао права својине и стицање имовине по основу завештања и поклона.

Три неправилности делимично је отклонио

Средства дозначена од Министарства за плате запослених у износу од 23,5 милиона динара утрошио је на увећање плате, исплатом више врста додатака на плату који нису прописани законом и актима Владе.

Финансијским планом није предвидео, у пословним књигама није отворио и у финансијским извештајима није исказао све изворе финансирања.

Општим актом ограничио је увећање плате из сопствених прихода, али није утврдио колико је учешће трошкова рада у оствареном сопственом приходу. Критеријуме за увећање плата из сопствених прихода применио је и на увећање плата из средстава буџета.

Отклањање једне неправилности је неприменљиво

Важећим прописима није регулисано коју врсту уговора ће Факултет закључити са запосленима који су ангажовани на научноистраживачким пројектима које Факултет спроводи самостално.