

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
ПОКРАЈИНСКА ВЛАДА

Булевар Михајла Пупина 16, 21000 Нови Сад
Т: +381 21 487 4260 Ф: +381 21 456 079
pokrajinskavlada@vojvodina.gov.rs

127 Број: 402-97/2020-482

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:			
Орг. јед.	Број	Примљено	Датум
	400-2650/2019-09/42		02 SEP 2020

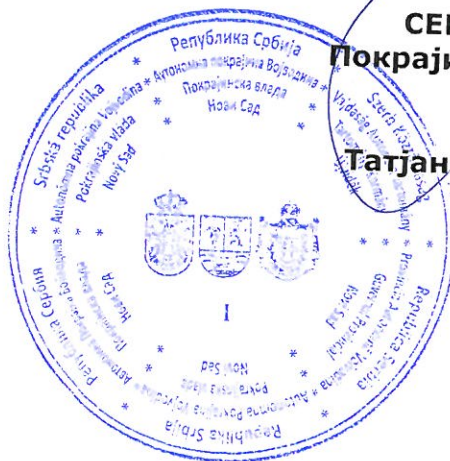
Датум: 2. септембар 2020. године

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

11111 Београд
Макензијева 41

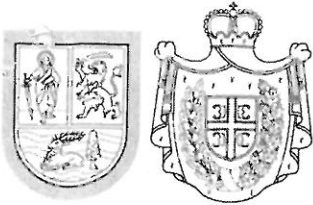
У прилогу се доставља **ЗАКЉУЧАК ПОКРАЈИНСКЕ ВЛАДЕ, 127 број: 402-97/2020-482, са ИЗВЕШТАЈЕМ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗАВРШНОГ РАЧУНА БУЏЕТА АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ, НОВИ САД ЗА 2019. ГОДИНУ** и прилозима, које је Покрајинска влада донела на 264. седници, одржаној 2. септембра 2020. године.

Наведена документација сачињена је и у електронској форми и налази се на ЦД-у, који се доставља у прилогу.



СЕКРЕТАР
Покрајинске владе

Татјана Гашовић



Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Покрајинска влада
Булевар Михајла Пупина 16, 21000 Нови Сад
Т: +381 21 487 4260 Ф: +381 21 456 079
pokrajinskavlada@vojvodina.gov.rs

127 БРОЈ: 402-97/2020-482

ДАТУМ: 2. септембар 2020. године

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, Аутономна покрајина Војводина, Нови Сад, Булевар Михајла Пупина број 16, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗАВРШНОГ РАЧУНА БУЏЕТА АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ, НОВИ САД ЗА 2019. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2650/2019-04/37, од 05. августа 2020. године

ПРИОРИТЕТ I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1) Неправилност број 1

Индиректни буџетски корисник буџета АП Војводине, Музеј Војводине је у Билансу стања на дан 31. децембар 2019. године мање исказао потраживања за дате авансе, депозите и кауције (123200) за износ од 16.818 хиљада динара, мање исказао дате авансе за нефинансијску имовину (015200) за износ од 8.450 хиљада динара, и мање исказао разграничене и плаћене расходи и издаци (291200) у износу од 25.268 хиљада динара.

1.1.

Мера исправљања:

Музеј Војводине је доставио допис број 03-451 од 02.07.2020. године где су навели да су одговорна лица Музеја Војводине из Новог Сада предузела следеће мере у поступку ревизије:

На основу Одлуке Управног одбора Музеја Војводине о усвајању извршених измена података у образцима Извештаја о финансијском пословању Музеја Војводине за 2019. годину од 12. марта 2020. године, Управи за трезор је поднет нови Биланс стања на дан 31.12.2019. године, Образац 1 са извршеним изменама:

13. Испис дневника књижења главне књиге по налозима, почетно стање, 01.01.2020. године
14. Финансијска картица главне књиге конта 015215 – аванси за друге објекте, са стањем на дан 01.01.2020.године
15. Финансијска картица главне књиге конта 123231 – дати аванси, са стањем на дан 01.01.2020.године
16. Финансијска картица главне књиге конта 291212 – плаћени аванси за нематеријална улагања, са стањем на дан 01.01.2020.године
17. Финансијска картица главне књиге конта 291213 – плаћени аванси за куповину услуга, са стањем на дан 01.01.2020.године

2) Неправилност број 2

Индириектни буџетски корисник буџета АП Војводине, Музеј Војводине је у Билансу стања на дан 31. децембар 2019. године више исказао (имовину) вредност зграда и грађевинских објеката-установе културе, у износу од у износу од 8.450 хиљада динара и више исказао (изворе имовине), вредност нефинансијске имовине у сталним средствима-зграде грађевински објекти у износу од у износу од 8.450 хиљада динара.

2.1.

Мера исправљања:

Музеј Војводине је доставио допис број 03-451 од 02.07.2020. године где су навели да су одговорна лица Музеја Војводине из Новог Сада предузела следеће мере у поступку ревизије:

На основу Одлуке Управног одбора Музеја Војводине о усвајању извршених измена података у образцима Извештаја о финансијском пословању Музеја Војводине за 2019. годину од 12. марта 2020. године, Управи за трезор је поднет нови Биланс стања на дан 31.12.2019.године, Образац 1 са звршеним изменама:

На ознаци ОП 1004 конто 011100- Зграде и грађевински објекти, колона 5 Бруто, умањена је за вредност од 8.450 хиљада динара и уместо 147.980 хиљада динара исказана вредност је 139.530 хиљада динара и колона 7 Нето, умањена је за вредност од 8.450 хиљада динара и уместо 81.135 хиљада динара исказана вредност је 72.685 хиљада динара; на ознаци ОП-1069, конто 131100- Разграничени расходи до једне године, колона 5- Бруто, увећана је за вредност 8.450 хиљада динара, исказана вредност је 8.450 хиљада динара и колона -7 Нето, увећана је за 8.450 хиљада динара, исказана вредност је 8.450 хиљада динара.

Природа мере исправљања:

Предузетим мерама исправљања, неправилност је отклоњена у потпуности, односно смањен је ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

Период предузимања мере исправљања:

Мере исправљања су предузете у току ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета АП Војводине.

Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета:

1. Одлука о усвајању извршених измена података у образцима Извештаја о

накнаде за зараде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести, накнаде зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа и остале додатке и накнаде) у главној књизи и аналитичким евиденцијама се евидентирају на одговарајућим субаналитичким контима.

Природа мере исправљања:

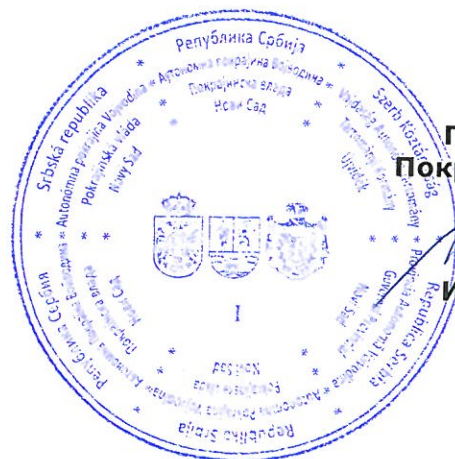
Предузетим мерама исправљања, уклоњен је ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

Период предузимања мере исправљања:

Мере исправљања су предузете у току ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета АП Војводине.

Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета:

1. Изјашњење индиректни буџетски корисник буџета АП Војводине, Архива Војводине
2. Рекапитулација ЛД за јануар 2020. године
3. Збирна рекапитулација ЛД за јануар 2020. године
4. Извод број 15 од 04.02.2020. године
5. Испис дневника књижења главне књиге по налозима-обавезе
6. Испис дневника књижења главне књиге по налозима-евидентирање трошкова
7. Финансијска картица главне књиге конта 411111 – плате по основу цене рада, 2020. година
8. Финансијска картица главне књиге конта 411112 – додатак за рад дужи од пуног радног времена, 2020. година
9. Финансијска картица главне књиге конта 411113 – додатак за рад на дан државног и верског празника, 2020. година
10. Финансијска картица главне књиге конта 411114 – додатак за рад ноћу, 2020. године
11. Финансијска картица главне књиге конта 411115 – додатак за време проведено на раду-минули рад, 2020. година
12. Финансијска картица главне књиге конта 411117 – умањена зарада за првих 30 дана одсуства, 2020. година
13. Финансијска картица главне књиге конта 411118 – накнаде зараде за год.одмор, одсуств.,празник, 2020. година



**ПРЕДСЕДНИК
Покрајинске владе**

Игор Мировић
Игор Мировић