

Јавно комунално предузеће

Шумадија Крагујевац

ПИБ:101038983, МБ:07337167

Седиште: Индустриска број 12, Крагујевац

Јавно комунално предузеће  
Шумадија Крагујевац

Бр. 110-29121

08.12.2021 год.  
Крагујевац

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, Јавно комунално предузеће Шумадија Крагујевац подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ГРЕШАКА, НЕПРАВИЛНОСТИ И ПОГРЕШНИХ ИСКАЗИВАЊА  
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Извештај о ревизији финансијских извештаја Јавног комуналног предузећа Шумадија  
Крагујевац, Крагујевац за 2020. годину

Број и датум извештаја о ревизији: **400-53/2021-04/16**, **23.септембар 2021. године**

У поступку ревизије нису утврђене неправилности првог и трећег приоритета.

II

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити пре припремања наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>На основу прегледане документације која нам је у поступку ревизије предочена ,утврђено је да Предузеће на дан 31.12.2020. године није усагласило потраживања од купаца физичких лица у граду и селу исказана у износу од 399.796 хиљада динара са СОН-ом , код ког су исказана у износу од 59.318 хиљада динара. СОН-у је поверено фактурисање , вођење евиденција, наплата и утужења за наведену категорију купаца. Предузећа нису сравнила стање потраживања од физичких лица у својим књигама од оснивања СОН-а до датума ревизије.</p>	<p>Ефекти исправке :</p> <p>У складу са Споразумом о утврђивању међусобних права и обавеза број 0-11263 од 13.05.2021. године који је потписан између Енергетике д.о.о. и ЈКП Шумадија Крагујевац о заједничком спровођењу поступка јавне набавке – “Услуге ангажовања овлашћене ревизије или стручних лица ради утврђивања међусобних потраживања са ЈСП Крагујевац” закључен је Уговор за услуге ангажовања овлашћене ревизије или стручних лица ради утврђивања међусобних потраживања са ЈСП “Крагујевац” број 880 (Наш бр. 11-15049) дана 07.07.2021. године између ЈКП Шумадија Крагујевац и Енергетике д.о.о. са једне стране као Наручилаца и ЛЕГЕ АРТИС АУДИТ Д.О.О . као Пружалац услуге. По закљученом Уговору потписан је 04.08.2021. године Протокол број 0-18496 између учесника протокола односно ЈСП “Крагујевац” ,ЈКП Шумадија Крагујевац, Енергетике д.о.о. и ЛЕГЕ АРТИС АУДИТ Д.О.О како би се наставиле започете активности до усаглашавања стања потраживања од физичких лица и утврђивања старосне структуре потраживања. У циљу исправљања наведене неправилности дана 07.12.2021. године</p>	<p>Директор ЈКП Шумадија Крагујевац одговоран је за реализацију и спровођење Акционог Плана.</p>	<p>Мера исправљања биће спроведена до 30.06.2022.године.</p>

		<p>директор ЈКП Шумадија Крагујевац доноси Акциони план број 10-29047 , којим се дефинишу активности Предузећа након добијеног Извештаја пружаоца услуге ЛЕГЕ АРТИС АУДИТ Д.О.О.</p> <p>Препорука број 1.</p>		
2	<p>На основу прегледане документације која нам је у поступку ревизије предочена ,утврђено је да Предузеће на дан 31.12.2020. године, није усагласило обавезе из специфичних послова исказане у износу од 5.440 хиљада динара, са ЈСП “Крагујевац”, Крагујевац где су презентованом конфирамцијом наведена остала потраживања из специфичних послова у износу од 54.001 хиљаду динара.</p>	<p>Ефекти исправке :</p> <p>У складу са Споразумом о утврђивању међусобних права и обавеза број 0-11263 од 13.05.2021. године који је потписан између Енергетике д.о.о. и ЈКП Шумадија Крагујевац о заједничком спровођењу поступка јавне набавке – “Услуге ангажовања овлашћене ревизије или стручних лица ради утврђивања међусобних потраживања са ЈСП Крагујевац” закључен је Уговор за услуге ангажовања овлашћене ревизије или стручних лица ради утврђивања међусобних потраживања са ЈСП “Крагујевац” број 880 (Наш бр. 11-15049) дана 07.07.2021. године између ЈКП Шумадија Крагујевац и Енергетике д.о.о. са једне стране као Наручилаца и ЛЕГЕ АРТИС АУДИТ Д.О.О . као Пружалац услуге. По закљученом Уговору потписан је 04.08.2021. године Протокол број 0-18496 између учесника протокола односно ЈСП “Крагујевац” ,ЈКП Шумадија Крагујевац, Енергетике д.о.о. и ЛЕГЕ АРТИС АУДИТ Д.О.О како би се наставиле започете активности до усаглашавања стања као и обавеза из специфичних послова,а у вези послова обједињене наплате.</p>	<p>Директор ЈКП Шумадија Крагујевац одговоран је за реализацију и спровођење Акционог Плана.</p>	<p>Мера исправљања биће спроведена до 30.06.2022.године.</p>

	<p>Дана 07.12.2021. године          директор ЈКП          Шумадија Крагујевац          доноси Акциони план          број 10-29047 , којим се          дефинишу активности          Предузећа након          добијеног Извештаја пружаоца услуге ЛЕГЕ          АРТИС АУДИТ Д.О.О.</p> <p>Препорука број 2.</p>		
--	---	--	--

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

- *Тачка 1* : Споразум о утврђивању међусобних права и обавеза број 3263 од 12.05.2021. године ( Наш број 0-11263 од 13.05.2021. године) , Уговор за услуге ангажовања овлашћене ревизије или стручних лица ради утврђивања међусобних потраживања са ЈСП “Крагујевац” број 880 од 07.07.2021. године (Наш бр. 11-15049 од 24.06.2021. године) , Протокол број 0-18496 од 04.09.2021. године , Захтеви за доставу података од Леге Артис аудит д.о.о. путем мејла(од 15.07.2021. године , 05.08.2021. године , 06.09.2021.године) , Акциони план број 10-29047 од 07.12.2021..године.
- *Тачка 2* : Споразум о утврђивању међусобних права и обавеза број 3263 од 12.05.2021. године ( Наш број 0-11263 од 13.05.2021. године) , Уговор за услуге ангажовања овлашћене ревизије или стручних лица ради утврђивања међусобних потраживања са ЈСП “Крагујевац” број 880 од 07.07.2021. године (Наш бр. 11-15049 од 24.06.2021. године) , Протокол број 0-18496 од 04.09.2021. године , Захтеви за доставу података од Леге Артис аудит д.о.о. путем мејла(од 15.07.2021. године , 05.08.2021. године , 06.09.2021.године) , Акциони план број 10-29047 од 07.12.2021..године.

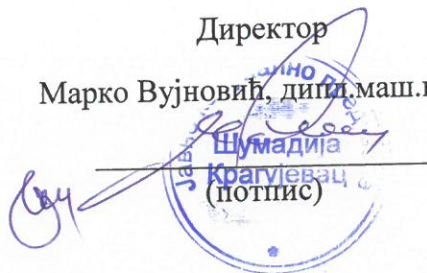


Докази о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања достављају се у прилогу извештаја.

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

Директор

Марко Вујновић, дипл.маш.инж.

  
Шумадија  
Крагујевац  
(потпис)