

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАЦИОНАЛНИ ПАРК ЂЕРДАП“
ДОЊИ МИЛАНОВАЦ
Краља Петра I, број 14а

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 21 FEB 2022			
Ор. Јод.	Број	Прилог	Вредност
400	-812/2022-06/9		



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„НАЦИОНАЛНИ ПАРК ЂЕРДАП“ с.п.о.

Број 749
20.02.2022 год.

Доњи Милановац

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 предузеће „Национални парк Ђердап“, Доњи Милановац, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања Јавног предузећа предузеће „Национални парк Ђердап“, Доњи Милановац за 20221. годину који се односи на мере исправљања по ревизији финансијских извештаја и правилности пословања за 2013. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-812/2022-06/9 од 14. новембра 2022. године

Напомена: У поступку ревизије нису утврђене неправилности првог приоритета.

У поступку ревизије нису утврђене неправилности трећег приоритета.

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

1)

1.	Неправилност 1:	<p>Предузеће је делимично отклонило утврђену неправилност у ревизији која је спроведена 2013. године, јер није успоставило интерну ревизију у складу са одредбама члана 82 Закона о буџетском систему и одредбама члана 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору, већ је започело са активностима успостављања интерне ревизије.</p> <p>Препорука број 1: Препоручујемо Друштву да поново покрене иницијативу надлежном министарству ради добијања сагласности за обављање послова интерне ревизије у Предузећу од стране јединице интерне ревизије другог корисника јавних средстава, односно Јавног предузећа „Србијашуме“ или неки други начин у складу са чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Предузеће је неправилност 1: у потпуности отклонило и препоруку број 1: спровело.</p> <p>Мере и активности које су предузете ради отклањања дате неправилности су следеће:</p> <p>1 Предузеће је поступило у складу са Препоруком број 1: и чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору;</p> <p>2 У складу са чланом 3 став 2 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору, послове интерне ревизије обављају овлашћени интерни ревизори запослени код корисника јавних средстава, односно Јавног предузећа „Србијашуме“;</p> <p>3 Предузеће и овлашћени интерни ревизор у јавном сектору су закључили Уговор о допунском раду број 4754 дана 01. новембра 2022. године и Уговор о допунском раду број 433 дана 01. фебруара 2023. године</p> <p>4 У складу са одредбама члана 2. став 1. тачка 22) и члана 17. став 1 тачка 1) Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“ број: 99/2011 и 106/2013), Интерни ревизор Јавног предузећа „Национални парк Ђердап“ је сачинио Посебну интерне ревизије број 5027 од 24.11.2022. године, коју је Вршилац дужности директора Јавног предузећа „Национални парк Ђердап“ одобрио;</p>

		<p>5 Такође, у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, Интерни ревизор Јавног предузећа „Национални парк Ђердап“ је сачинио Етички кодекс интерне ревизије број 5028 од 24.11.2022. године са којим се Вршилац дужности директора Предузећа сагласио;</p> <p>6. Интерни ревизор је сачинио Стратешки план рада интерне ревизије за период 2023.-2025. године за Јавно предузеће „Национални парк Ђердап“ број 5352 од 19.12.2022. године који је одобрио Вршилац дужности директора Предузећа;</p> <p>7. Интерни ревизор је сачинио Годишњи план рада интерне ревизије за 2023. годину за Јавно предузеће „Национални парк Ђердап“ број 5465 од 27.12.2022. године који је одобрио Вршилац дужности директора Предузећа;</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1 Уговор о допунском раду број 4754 дана 01. новембра 2022. године;</p> <p>2. Повеља интерне ревизије број 5027 од 24.11.2022. године;</p> <p>3. Етички кодекс интерне ревизије број 5028 од 24.11.2022. године;</p> <p>4. Стратешки план рада интерне ревизије за период 2023.-2025. године за Јавно предузеће „Национални парк Ђердап“ број 5352 од 19.12.2022. године;</p> <p>5. Годишњи план рада интерне ревизије за 2023. годину за Јавно предузеће „Национални парк Ђердап“ број 5465 од 27.12.2022. године;</p>

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Вршилац дужности директора

Саша Јанковић

(потпис)





ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„Национални парк Ђердап“ с.п.о.

Број 750
20.02.23 год.
Доњи Милановац

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
Др Душко Пејовић, генерални државни ревизор

Макензијева бр. 41
11000 Београд

Поштовани господине Пејовићу,

На основу члана 39. став 17. тачка 1) Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18 – др. закон) доставили сте нам Извештај о ревизији 400-812/2022-06/9 од 14. новембра 2022. Године.

У циљу исправљања наведених грешака, неправилности или погрешних исказивања, Јавног предузећа предузеће „Национални парк Ђердап“, Доњи Миланова доноси:

А К Ц И О Н И П Л А Н

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање које су обухваћене налазима приоритета 2	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	Рок за отклањање
1	Предузеће је делимично отклонило утврђену неправилност у ревизији које је спроведена 2013. године, јер није успоставило интерну ревизију у складу са одредбама члана 82 Закона о буџетском систему и одредбама члана 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким условима за поступање интерне ревизије у јавном сектору. Препоручујемо Друштву да поново покрене иницијативу надлежном министарству ради добијања сагласности за обављање послова интерне ревизије у Предузећу од стране јединице интерне ревизије другог корисника јавних средстава, односно Јавног предузећа „Србијашуме“ или неки други начин у складу са чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким условима за поступање интерне ревизије у јавном	1. Предузеће и овлашћени интерни ревизор у јавном сектору да закључиле Уговор о допунском раду.	■■■■■■■■■■ ■■■■■■■■■■ саветник директора за заједничке послове	Последњи квартал 2022.	1 година

	сектору.				
2		2. У складу са одредбама члана 2 став 1 тачка 22) и члана 17. став 1. тачка 1) Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“, број: 99/2011 и 106/2013), Интерни ревизор Јавног предузећа „Национални парк Ђердап“ да сачини Повезу интерне ревизије	██████████ ██████████ саветник директора за заједничке послове	Последњи квартал 2022.	1 година
3		3 У складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. Интерни ревизор Јавног предузећа „Национални парк Ђердап“ да сачини Етички кодекс интерне ревизије	██████████ ██████████ саветник директора за заједничке послове	Последњи квартал 2022.	1 година
4		4. Интерни ревизор да сачини Стратешки план рада интерне ревизије за период 2023.-2025. године за Јавно предузеће „Национални парк Ђердап.	██████████ ██████████ саветник директора за заједничке послове	Последњи квартал 2022.	1 година
5		5. Да се сачини Годишњи план рада интерне ревизије за 2023. годину за Јавно предузеће „Национални парк Ђердап.	██████████ ██████████ саветник директора за заједничке послове	Последњи квартал 2022.	1 година
6		6 Да се по годишњем плану ураде најмање две интерне ревизије у 2023. години	██████████ ██████████ саветник директора за заједничке послове	Последњи квартал 2023.	1 година
РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање које су обухваћене налазима приоритета 3	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем планира предузимање мере исправљања	Рок за отклањање
1					

С поштовањем,


