



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
Број: 4/3-112-89/22-23
Београд, 17.8.2023. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 17 AUG 2023			
Орг. јед.	Брсј	Прилог	Вредност
400	-52/2023	-06/10	

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, Комисија за хартије од вредности, Омладинских бригада I/VII, Београд – Нови Београд, подноси

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

Правилности пословања Комисије за хартије од вредности, Београд за 2022. годину која се односи на спровођење мера исправљања по Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Комисије за хартије од вредности, Београд за 2016. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-52/2023-06/10 од 22. маја 2023. године

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Резиме налаза*, и мере исправљања:

I

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета I, 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)

1.	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Комисија приликом пријема и обраде неуредних захтева не поштује законске прописе и интерне акте.
2.	Опис мере исправљања	Комисија ће приликом пријема и обраде неуредних захтева поступати у складу са одредбана Закона о општем управном поступку као и у складу са интерним Смерницама за поступање.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У прилогу је достављена документација у електронском облику на ЦД за следеће предмете:

Сектор хартија од вредности			
Назив предмета	Број предмета:	Броја акта захтева за допуну документације странке у поступку:	Одговор на захтев за допуну документације:
Понуда за преузимање	1/2-102-790-23	1/2-102-790/2-23	1/2-102-790/4-23
		1/2-102-790/5-23	1/2-102-790/7-23
Понуда за преузимање	1/2-102-1596-23	1/2-102-1596/4-23	1/2-102-1596/6-23
			1/2-102-1596/7-23
Понуда за преузимање	1/2-102-1693-23	1/2-102-1693/2-23	1/2-102-1693/4-23
Сектор за учеснике на тржишту			
Захтев за издавање дозволе за организовање отвореног инвестиционог фонда - Alternativni investicioni fond FQV I DOO	2/5-151-1444-23	2/5-151-1444/2-23	2/5-151-1444/3-23
Захтев за давање сагласности на именовање руководиоца депозитара АИФ-А	2/6-102-2115-23	2/6-102-2115/2-23	2/6-102-2115/3-23
Подношење захтева за давање претходне сагласности за стицање, односно увећање квалификованог учешћа у пружаоцу услуга повезаних с дигиталном имовином	9/1-105-1193-23	9/1-105-1193/2-23	9/1-105-1193/2-23
Захтев за издавање дозволе за рад друштва за управљање алтернативним инвестиционим фондовима	2/5-101-1402-23	2/5-101-1402/2-23	2/5-101-1402/4-23

II

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства 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	Комисија није успоставила интерну ревизију, односно на систематизовано радно место интерног ревизора нема запосленог што није у складу са Законом о буџетском систему.	Комисија ће да успостави интерну ревизију у складу са Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору	Председник Комисије - Марко Јанковић	Мера исправљања биће предузета у периоду до маја 2024. године
2	Комисија није уписала хипотеку у складу са одредбама Уговора о откупу стана из 1998. године, нити је предузела активности ради успостављања хипотеке у своју корист.	Комисија је на основу поднетог захтева добила од Републичког геодетског завода Уверење којим се потврђује да на предметном стану нема нерешених захтева, уписаних терета и решења која нису коначна.	Председник Комисије - Марко Јанковић	Мера исправљања биће предузета у периоду до маја 2024. године
3				

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

– *Акциони план за исправљање неправилности бр.1*

Назив активности	рок
Поново обавити разговор са представницима Министарства финансија, сектор: Централна јединица за хармонизацију, [REDACTED] у смислу добијања потребних упутстава у вези ангажовања интерног ревизора	септембар 2023. године
Обавити разговор са лицима која поседују одговарајућу дозволу за обављање послова интерног ревизора, ради ангажовања на изради Извештаја интерног ревизора за потребе Комисије	октобар 2023. године
Потписати Уговор са овлашћеним интерним ревизором	новембар 2023. године
Усвојити Извештај о интерној ревизији Комисије и доставити Извештај надлежном органу	15. март 2024. године

– Акциони план за исправљање неправилности бр.2

Назив активности	рок
Поново обавити разговор са представницима Републичке дирекције за имовину, у погледу разрешења проблема уписа предметног стана у катастар, као потребан предуслов за стављање хипотеке на стан	септембар 2023. године
Уколико буде потребе, организовати састанак са представницима катастра, у вези поступка уписа стана из откупа у погледу потребне документације	децембар 2023. године
Обавити поново разговор са [REDACTED] у смислу постојања евентуалне могућности превремене исплате целокупног дуга који се односи на отплату стана	фебруар 2024. године

III

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 3, које захтевају отклањање и након рока за припремање 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	<i>навести грешку, неправилност или погрешно исказивање из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања грешке, неправилности или погрешног исказивања или смањења ризика од појављивања грешке у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	...			
3				

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

– *нпр. акциони план...*

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

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

ПРЕДСЕДНИК КОМИСИЈЕ
Марко Јанковић

