



**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ПУТЕВИ СРБИЈЕ**

Бул. краља Александра 282
11000 Београд, Србија

Број: 953-17231/22-1

Датум: 07-11-2022

Тел: 011/3040-700

Факс: 011/3040-614

www.putevi-srbije.rs

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:	07 NOV 2022
Ср. јед.	Бр. 1
400-88/2022-06/13	

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, ЈП „Путеви Србије“, Булевар краља Александра 282, Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ревизија правилности пословања ЈП „Путеви Србије“ Београд која се односи на приходе од путарине и зараде и накнаде зарада за 2021.год.

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: ДРИ 400-88/2022-06/13 од 10.08.2022.

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Неправилности из извештаја, приоритет 1: <ol style="list-style-type: none"> 1. Предузеће је обрачунало и исплатило увећану зараду за рад у сменама за 2021год.. 2. Предузеће је обрачунало и исплатило нето зараду в.д. директору за 2021.год. у износу већем од прописане максималне зараде у јавном сектору 3. Предузеће није покренуло процедуру за раскид уговора због кршења битних елемената уговора, закључених са два дистрибутера ЕНП у постпејд систему 4. Предузеће није интерним општим актом уредило процедуре које се односе на рад у сменама
----	--------------	--

		<p>5. Предузеће није донело писане политике и процедуре којима се уређује обрачун и исплата зарада , накнада зарада и накнада трошкова запослених</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>У овом периоду указане неправилности су отклоњене и донете процедуре</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Правилник о начину обрачуна и исплате увећања зараде за рад у сменама 2. Предузеће је у току ревизије обрачунало нето зараду в.д директору за јануар и фебруар /2022,на основу законом прописане максималне зараде у јавном сектору. 3. Одлука о предузимању мера услед кашњења у испуњавању уговорних обавеза овлашћених дистрибутера ЕНП 4. Процедуре за обрачун и исплату зарада и других примања, накнада зарада и накнада трошкова
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Докази достављени на флеш меморији путем писарнице Државне ревизорске институције. Докази који се прилажу:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Правилник о начину обрачуна и исплате увећања зараде за рад у сменама 2. Платне листе в.д.директора за 01.2022.год., 02.2022.год, 03.2022.год. 3. Одлука о предузимању мера услед кашњења у испуњавању уговорних обавеза овлашћених дистрибутера ЕНП и допис „ENP Adria doo. 4. Процедуре за обрачун и исплату зарада и других примања, накнада зарада и накнада трошкова 5. Табеларни приказ запослених пословођа и водећих пословођа у сектору наплате путарине 6. Платне листе од пословођа и водећих пословођа (97листа) за 09.2022. 7. Карнете од пословођа и водећих пословођа (97 листа) за 09.2022.

II

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности 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...*

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности 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 неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

В.Д ДИРЕКТОР ЈП ПУТЕВИ СРБИЈЕ
Зоран Дробњак, дипл. грађ. инж.



(потпис)