

РЕЗИМЕ

**Извештај
о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања
Геолошког завода Србије, Београд, за 2023. годину**

са резервом о правилности
пословања за 2023. годину

МИШЉЕЊЕ

са резервом о финансијским
извештајима за 2023. годину

Н Е П	У Билансу стања, Завод је Вишак прихода и примања – суфицит – konto 321121 исказао у мањем износу за 840 хиљада динара, док су за исти износ више исказана Пренета неутрошена средства из ранијих година – konto 311700, јер није извршио кориговање вишка прихода и примања – суфицита по основу коришћења дела пренетих неутрошених средстава за посебне намене за покриће расхода и издатака текуће године.
	Завод није у Билансу стања на дан 31. децембар 2023. године исказао ванбилансну евиденцију за примљене менице и опрему коју узима у закуп.
Р А	У Билансу стања на дан 31. децембар 2023. године, Завод је мање исказао стање Потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима – konto 122190 у износу од 246 хиљада динара и стање Осталих пасивних разграничења – konto 291900 у истом износу, јер није евидентирао потраживања од фондова по основу накнада запосленима за новембар и децембар 2023. године.
В	Након извршеног редовног годишњег пописа са стањем на дан 31. децембар 2023. године и његовог усвајања, Завод је извршио књижења у својим пословним књигама и увећао финансијску имовину и обавезе за 70 хиљада динара, а да увећање није констатовано Извештајем Централне пописне комисије нити Решењем о усвајању.
И Л	Завод је у Билансу стања на дан 31. децембар 2023. године више исказао активна временска разграничења konto – 131100 и пасивна временска разграничења – konto 291900 за износ од 298 хиљада динара по основу плаћене премије за осигурање зграда.
Н	Завод је погрешно одредио коефицијент радног места за четири државна службеника, јер је донео решења о награђивању по основу радне успешности, два пута по основу исте оцене.
О	Завод је преузео обавезу и извршио плаћање услуге тренинга за управљање и финансијску администрацију Horizon пројекта у износу од 199 хиљада динара добављачу без валидне рачуноводствене документације, Такође, Завод за наведену услугу није спровео поступак набавке и на тај начин није остварио начела поступка набавке.
С Т	Завод је преузео обавезе и извршио плаћање угоститељских услуга у износу од 200 хиљада динара на основу невалидне рачуноводствене документације – фактура које нису у складу са понудом, а да је лице задужено за праћење извршења уговора о набавци потврдило да су услуге извршене у складу са захтевима наручиоца утврђеним уговором.
И	Завод је преузео обавезе за услуге посредовања при куповини авио карата и других путних карата и резервацију хотелског смештаја за службена путовања и рад на терену и без закљученог уговора извршио плаћање у износу од 383 хиљаде динара.

У ревизији финансијских извештаја и
правилности пословања дато је 15
препурука.

Завод је у обавези да у року од
90 дана достави одазивни
извештај о отклањању
откривених неправилности и
доказе о поступању по датим
препурукама.