



**ЈП Стара планина**

Јавно предузеће за развој планинског туризма СТАРА ПЛАНИНА Књажевац

ЈП "СТАРА ПЛАНИНА"

Број: 240/24  
26.03. 2024 год.  
Књажевац

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 26.03.2024			
Орг. јед.	Бр. пр.	Примљ.	Чек. датум
400	872/2023-06/29		
БЕОГРАД			

Макензијева 41

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

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 за развој планинског туризма „Стара планина“, Књажевац), подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ  
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

„Ефикасност рада Комисије за ревизију код јавних предузећа чији је оснивач Република Србија“  
(тема ревизије)

Број и датум извештаја с ревизији: 26.12.2023. године

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

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

1)

1.	Несврсисходност	навести несврсисходност из извештаја о ревизији
2.	Опис мере исправљања	навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

...

II

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

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Да Јавно предузеће донесе процедуру/смернице за предлагање, избор и разрешење чланова Комисије за ревизију којом ће бити дефинисан поступак провере испуњености прописаних услова за именовање чланова Комисије за ревизију, као и услова за њихово разрешење (<b>Налаз 1.1-приоритет 2.</b>)</p>	<p><i>навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</i></p> <p>Као први корак, НО донео је Одлуку о начину рада КР која утврђује услове које морају испуњавати чланови КР, такође дужина трајања мандата чланова КР усклађена је са дужином трајања мандата чланова НО, прецизирано је на који начин престаје мандат члановима КР, као и под којим околностима члан КР може бити разрешен пре истека мандата. НО је на седници одржаној 29.12.2023. године донео Одлуку о разрешењу члана КР и именовању новог члана КР уз писано образложење које је достављено на увид члановима КР.</p>	<p><i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</i></p> <p><b>МАЈ 2024.године</b>-Ради потпуности извршења ове Препоруке, биће донет Нацрт допуне Одлуке о начину рада Комисије за ревизију који ће прецизирати начин на који се доказује испуњеност услова за именовање у Комисију за ревизију,односно документује се личном изјавом, уверењем о стеченом образовању, потврдом о радном искуству у области финансија и рачуноводства, као и другим документима из којих произилази испуњеност прописаних услова.</p> <p><b>ЈУН 2024.године</b>- Допуна Одлуке биће поднета на усвајање НО</p>	<p><i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i></p> <p>Служба за правне и опште послове Надзорни одбор</p>	<p>МАЈ-АВГУСТ 2024.године</p>

		Такође, новоизабрани члан КР доставио је Изјаву о независности којом потврђује своју финансијску независност у односу на Јавно предузеће, као и политичку неактивност, односно изјаву да није члан ни једне политичке партије.	<b>АВГУСТ 2024.године-</b> обавестити ДРИ о промени Одлуке о начину рада КР		
2	Комисија за ревизију одржава седнице сагласно свом пословнику и плану рада, на седницама анализира финансијске извештаје и документује извршене анализе, преиспита рачуноводствене политике и политике управљања ризицима( <b>Налаз 2.2-приоритет 2.</b> )	Комисија за ревизију донела је План рада за 2024.годину у складу са којим ће одржавати своје седнице.	<b>АПРИЛ, 2024.године</b> КР разматраће Листу пословних процеса са активностима као део система ФУК, коју је сачинила стручна служба јавног предузећа у складу са сугестијама од стране Мин.финансија-Централна јединица за хармонизацију.  <b>СЕПТЕМБАР-НОВЕМБАР 2024.године</b>  Планира се успостављање Мапе пословних процеса и Регистра ризика, уз учешће КР.  У септембру 2024.године сагласно Одлуци о начину рада КР, планира се и одржавање седнице на којој ће се вршити избор екстерног ревизора, где ће КР узети активно учешће од почетка до краја процеса.  <b>ДЕЦЕМБАР 2024.године</b>	Служба за правне и опште послове Служба за финансије и рачуноводство Комисија за ревизију	АПРИЛ-ДЕЦЕМБАР 2024. године

			Крајем децембра, записници са одржаних седница током 2024. године, биће достављени ДРИ.		
--	--	--	---	--	--

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

- Образложење захтева за разрешење члана КР и именовање новог члана КР;
- Писана изјава новоизабраног члана КР;
- Извештај са 17.седнице КР;
- План рада КР за 2024.годину.

### III

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

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>Навести препоруке из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности 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 несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

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



Функција: *v.d. direktora*

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ

(потпис)