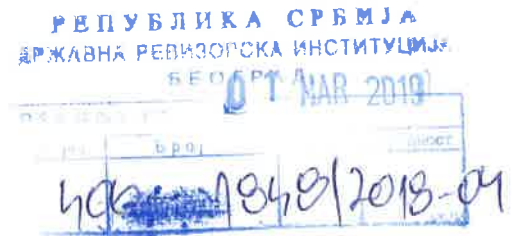


ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА
“Десанка Максимовић“ Житиште
Број: 88/2019
Датум: 26.02.2019.



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, Предшколска установа „Десанка Максимовић“ Житиште подноси :

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилност пословања Предшколске установе „Десанке Максимовић“ Житиште које се односе на 1.преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, 2. спровођење поступка јавних набавки 3. Расходе за запослене (плате, додаци, накнаде запосленим, социјални доприноси на терет послодавца, накнаде у натура, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остали посебни расходи)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1848-1/2018-04 од 04.12.2018. године.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, 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.	Неправилност	<i>ПУ“Десанка Максимовић“ је извршила расходе и издатке изнад одобрених апропријација у износу од 157.576 динара и то на групама конта: а) 415000 у износу од 24.427 динара; б) 482000 у износу од 113.149 динара и б) 511000 у износу од 20.000 динара што није у складу са чланом 54 Закона о буџетском систему.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Поступили смо по препоруци број 1 и обавезе ћемо преузимати до износа одобрене апропријације.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоје непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководиоца пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се предузимање мере исправљања
1	/	/	/	/
2	...			
3				

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

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	ПУ "Десанка Максимовић" Житиште је у 2017. години због неправилно увећаних и примењених коефицијента као и неправилно извршеног обрачуна зарада, извршила расходе на име плата, додатака, накнада и социјалних доприноса у вишем износу од 898.000 динара од прописаног. ПУ је мање уплатила 22.000 динара на рачун прописан за уплату јавних прихода РС по основу разлике између укупног износа плата обрачунатих применом основице која није умањена и умањене основице.	Утврђене неправилности ПУ "Десанка Максимовић" је отклонила у поступку ревизије.	Директор установе	/
2	...			
3				

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

– Обавештење о понуди за закључивање анекса уговора и Анекс уговора са радницима



ДИРЕКТОР
НАДА ЈАЊЕШ

Нада Јањеш