

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА

„ВЕРА ГУЦУЊА“ СОМБОР

Број: 01-356/19

Датум: 18. 10. 2019.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 29 OCT 2019			
Орг. јед.	Број	Примог	Вредност
400	175/2019-04/31		

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 „Вера Гуцуња“ Сомбор, подноси :

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Делова финансијских извештаја Предшколске установе „Вера Гуцуња“ Сомбор за 2018. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-175/2019-04/25 од 29. 07. 2019. 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	Утврђено је да стања исказана на рачунима „Остала новчана средства“ (121700) и „Обавезе из односа буџета и буџетских корисника“ (254100) прецењене за износ од 4.274 хиљаде динара.
2.	Опис мере исправљања	У 2019. години на контима за која је ревизија утврдила неправилности, вршена су књижења до 30. маја и са тим датумом су и затворена.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	картице конта

II

Неправилности 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	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Утврђено је да није пописана нефинансијска имовина у припреми у висини од 3.081 хиљада динара и није извршен попис обавеза, и то: за плате – део, превоз који се односи на месец децембар 2018. године и социјалне помоћи запосленима.	Попис нефинансијске имовине у припреми, као и попис обавеза за плате, превоз и социјалне помоћи запосленима биће извршен у инвентару за 2019. годину.	Директор установе	31.12.2019.-31.01.2020.
2	<i>Комисија за попис готовине и краткорочних финансијских пласмана и потраживања, новчаних средстава, готовине и готовинских еквивалената је пописала стање потраживања према стању у пословним књигама, и за која не постоји веродостојна исправа да је усклађивања са дужницима извршена најмање једном у току године. Потраживања за која не постоји уредна документација нису исказана у посебним пописним листама.</i>	<i>Усклађивање стања потраживања је извршено на дан 31. 08. 2019. године.</i>	<i>Директор установе</i>	/
3	/	/	/	/

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

– листе стања потраживања

III

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	/	/	/	/
2	...			
3				

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

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

Директор

Александра Перовић

