

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији финансијских извештаја Републичке дирекције за имовину Републике Србије, Београд за 2021. годину



МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји
мишљење са резервом

НЕ О Т К Р И В Л Е Н О С Т И	Дирекција није у финансијским извештајима правилно исказала расходе на одговарајућим економским класификацијама, у укупном износу од 16.918 хиљада динара.
	Дирекција је више исказала новчана средства у Билансу стања – Образац 1, у износу од 126.885 хиљада динара.
	Дирекција је више исказала нефинансијску имовину у износу од укупно 241.002 хиљаде динара, јер није евидентирала отуђење непокретности у вредности од 157.767 хиљада динара и отуђење возила у износу 83.235 хиљада динара.
	Дирекција није пописом утврдила стварно стање нефинансијске имовине у износу од укупно 3.137.955 хиљада динара и нематеријалне имовине у износу од 70.825 хиљаде динара.
	Дирекција није у потпуности успоставила систем финансијског управљања и контроле и није успоставила интерну ревизију на један од прописаних начина

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Скрећемо пажњу субјекту ревизије да у складу са својим овлашћењима покрене иницијативу за допуну члана 2 став 1 тачка 1) Уребе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника ради прецизног и потпуног дефинисања потребне документације на основу које се врши обрачун и исплата накнада трошкова за долазак на рад и за одлазак са рада за запослене.

ЕФЕКТИ САРАДЊЕ

У поступку ревизије, ради отклањања уочених неправилности, Републичка дирекција за имовину Републике Србије је предузела активности у вези са датим препорукама:

1. У току ревизије Дирекција је започела активности на успостављању система финансијског управљања и контроле тако што је: усвојила Стратегију управљања ризицима, донела Одлуку о одређивању лица задуженог за успостављање система финансијског управљања и контроле и образовању радне групе за успостављање система финансијског управљања и контроле.

2. Дирекција је извршила прекњижавање стручних услуга на одговарајуће економске класификације и о томе доставила доказе.



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА



Републичка дирекција за имовину РС

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