



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОДЗЕМНУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ УГЉА РЕСАВИЦА

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ФАКС: 035 / 8627 – 570

ЦЕНТРАЛА: 035 – 8627 – 722

35237 РЕСАВИЦА

ПЕТРА ЖАЛЦА 2

ТЕКУЋИ РАЧУН: 325-9500600002767-91

ПИБ: 103084723

ПРИМЉЕНО: 25 МАР 2024			
Ор. јед.	Брсј.	Прилог	Вред.
400	872	203-06	28

ДИРЕКТОР: 035 – 8627 – 524

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ТЕХНИЧКЕ

ПОСЛОВЕ: 035 – 8627 – 652

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА КОМЕРЦИЈАЛНЕ

ПОСЛОВЕ: 035 – 8627 – 512

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ФИНАНСИЈСКЕ

ПОСЛОВЕ: 035 – 8627 - 374

Република Србија

Државна ревизорска институција

Мекензијева 41

11000 Београд

Датум: 21.03.2024.

Поштовани

У прилогу шаљемо:

1. Извештај о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији
2. Акциони план уз извештај о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији
3. Доказ 1. Годишњи извештај комисије за ревизију ЈП ПЕУ Ресавица за 2023. годину
4. Доказ 2. Закључак Надзорног одбора ЈП ПЕУ Ресавица
5. Доказ 3. Обавештење Надзорном одбору ЈП ПЕУ Ресавица

С'поштовањем

Извршни директор за економско финансијске послове ЈП ПЕУ Ресавица

Стошић Лидија мастер економиста



Д'но:

-Наслову

-Архиви ЈП ПЕУ Ресавица



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОДЗЕМНУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ УГЉА РЕСАВИЦА

ФАКС: 035 / 8627 – 570

35237 РЕСАВИЦА

ПЕТРА ЖАЛЦА 2

ПИБ: 103084723

ЦЕНТРАЛА: 035 – 8627 – 722

ДИРЕКТОР: 035 – 8627 – 524

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ТЕХНИЧКЕ

ПОСЛОВЕ: 035 – 8627 – 652

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА КОМЕРЦИЈАЛНЕ

ПОСЛОВЕ: 035 – 8627 – 512

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ФИНАНСИЈСКЕ

ПОСЛОВЕ: 035 – 8627 - 374

Број: 1546

Датум: 13.03.2024. година

Република Србија, Београд
Државна ревизорска институција
Мекензијева 41
11000 Београд

На основу члана 40. став 1. Закона о државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјекат ревизије, „Јавно предузеће за подземну експлоатацију угља Ресавица“ - Ресавица, подноси:

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ГРЕШАКА, НЕПРАВИЛНОСТИ И ПОГРЕШНИХ ИСКАЗИВАЊА ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ревизија сврсисходности пословања „Ефикасност рада Комисије за ревизију код јавних предузећа чији је оснивач Република Србија“

Број и датум извештаја о ревизији: 400-872/2023-06/25 од 26. децембра 2023. године

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији сврисходности пословања „Ефикасност рада Комисије за ревизију код јавних предузећа чији је оснивач Република Србија“ а који могу бити садржани у делу извештаја *Резиме налаза*, и мере исправљања:

I

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

Р.Б	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
5	Комисија за ревизију сачини годишњи Извештај о раду који садржи преглед питања која су разматрана на седницама КР, дате препоруке, мишљења и закључке са седница КР током године и да исти достави НО на усвајање (Налаз 1.4)	Комисија за ревизију сачинила је годишњи Извештај о раду за 2023 годину и исти је доставила НО на усвајање	Комисија за ревизију	У року од 90 дана
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлуке Надзорног одбора 30.01.2024 године број 564/7 о усвајању Годишњег извештаја комисије за ревизију ЈПШЕУ Ресавица и годишњи извештај комисије за ревизију.		

II

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Донесе процедуру/смернице за предлагање, избор и разрешење чланова Комисије за ревизију којом ће бити дефинисан поступак провере испуњености прописаних услова за именоване чланова Комисије за ревизију, као и услова за њихово разрешење (Налаз 1.1)	У току је израда смернице за предлагање, избор и разрешење чланова Комисије за ревизију којом ће бити дефинисан поступак провере испуњености прописаних услова за именоване чланова Комисије за ревизију, као и услова за њихово разрешење и њихов мандат.	Надзорни одбор	У периоду до годину дана
2	Именује независног члана Надзорног одбора за председника Комисије за ревизију (Налаз 1.2)	Надзорни одбор је информисан о потреби преименовања председника комисије за ревизију у независног члана, Обавештењем бр.806 од 08.02.2024. године.	У Надзорни одбор	У периоду до годину дана
3	Интерним актима дефинише мандат председника и чланова Комисије за ревизију (Налаз 1.2)	У току је израда смернице за предлагање, избор и разрешење чланова Комисије за ревизију којом ће бити дефинисан поступак провере испуњености прописаних услова за именоване чланова Комисије за ревизију, као и услова за њихово разрешење и њихов мандат.	Надзорни одбор	У периоду до годину дана
4	Надзорни одбор ЈП ПЕУ Ресавица донесе Пословник о раду комисије за ревизију којим ће уредити начин рада	У току је израда Пословника о раду КР, направљен је нартг и предлог истог биће достављен НО на усвајање	Надзорни одбор	У периоду до годину дана

	КР и прописати обавезу доношења годишњих планова рада (Налаз 1.3)				
6	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, врши надзор над поступком ревизије и информише Надзорни одбор о најважнијим питањима у форми закључака и препорука (Налаз 2.1)	У току је израда Пословника о раду КР, направљен је нацрт и предлог истог биће достављен НО на усвајање	Комисија за ревизију	У периоду до годину дана	
8	Предузме активности на измени Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈП ПЕУ Ресавица, тако да се Правилник допуни описом послова које обавља јединица за интерну ревизију (Налаз 3.1)	У току је израда новог Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈП ПЕУ Ресавица	Надзорни одбор	У периоду до годину дана	
9	Комисија за ревизију интерним актом о раду дефинише сарадњу са интерном ревизијом и радном групом за ФУК у циљу обављања саветодавне улоге за питања ФУК и интерне ревизије и да о томе информише Надзорни одбор (Налаз 3.2)	У току је израда Пословника о раду КР, направљен је нацрт и предлог истог биће достављен НО на усвајање где ће се дефинисати сарадња са интерном ревизијом и радном групом за ФУК	Надзорни одбор	У периоду до годину дана	

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

Обавештење Надзорном одбору бр. 806 од 08.02.2024. године.

III

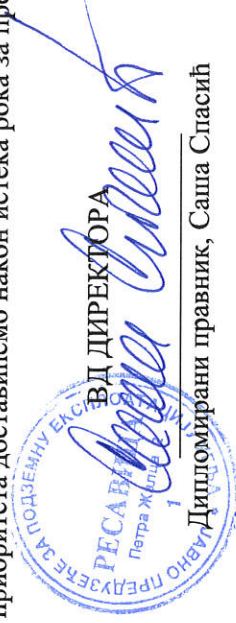
Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од датума припреме наредног сета финансијских извештаја до три године.

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
7	Успостави функционално независну организациону јединицу за интерну ревизију у складу са Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Налаз 3.1)	У току је израда новог Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈП ПЕУ Ресавица	Надзорни одбор	У периоду од три године.

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

Докази о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања достављају се у прилогу извештаја.

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



Дипломирани правник, Саша Спасић