

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ

Број: III-352-3/20 -398

Дана: 17. новембра 2020. године

*
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, Град Нови Сад - Градска управа за комуналне послове, Жарка Зрењанина 2, Нови Сад, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

делова финансијских извештаја Градске управе за комуналне послове Града Новог Сада за 2019. годину

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2654/2019-04/25, Београд, 1. септембар 2020. 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	Део имовине у износу од 3.832 хиљаде динара, за коју су радови окончани исказан је у припреми уместо на одговарајућим контима имовине у употреби (Напомене тачка 2.2.1.1)
2. Опис мере исправљања	Градска управа за комуналне послове је извршила прекњижавање дела имовине у припреми у износу од 3.832 хиљаде динара на земљиште.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања	Књиговодствене картице

	предузета	
4.	Неправилност	Обавезе по основу накнада запосленима за боловање преко 30 дана у износу од 59 хиљада динара и обавезе по основу донација, дотација и трансфера (по основу запошљавања особа са инвалидитетом) у износу од 38 хиљада динара нису евидентирани у пословним књигама и нису исказане у финансијским извештајима (Напомене тачка 2.2.2.1)
5.	Опис мере исправљања	Имајући у виду наведене неправилности утврђене у 2019. години, Градска управа за комуналне послове је извршила исправку књижења обавезе по основу накнада запосленима за боловање преко 30 дана у износу од 59 хиљада динара и обавезе по основу донација, дотација и трансфера (по основу запошљавања особа са инвалидитетом) у износу од 38 хиљада.
6.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Књиговодствене картице

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 предузимање мере исправљања
1	Исказана су потраживања из ранијих година по основу неуплаћеног дела добити јавних предузећа у укупном износу од 123.913 хиљаде динара, а да нису предузете мере за њихову наоплату (Напомене тачка 2.2.1.2)	Градска управа за комуналне послове је контактирала ЈКП „Чистоћа“ Нови Сад и ЈКП „Информатика“, Нови Сад у вези неуплаћене добити од стране истих. Када буде завршена процена капитала у наведеним предузећима, конкретна мера биће спроведена.	Директор ЈКП „Информатика“ Нови Сад и директор ЈКП „Чистоћа“ Нови Сад.	Новембар-децембар 2020. године и прва половина 2021. године.
2	...			

3				
---	--	--	--	--

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	Вредност учешћа у капиталу јавних предузећа чији је оснивач град која је исказана у Билансу стања није усаглашена са исказаном вредношћу у пословним књигама јавних предузећа и с евидентираним износом у Агенцији за привредне регистре (Напомене тачка 2.2.1.2.)	<p>-ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад је усагласило вредност основног капитала у својим пословним књигама са евидентираним износом у Агенцији за привредне регистре;</p> <p>- ЈКП „Лисје“ Нови Сад је усагласило вредност основног капитала у својим пословним књигама са евидентираним износом у Агенцији за привредне регистре,</p> <p>- ЈКП „Зоохигијена и Ветерина“ Нови Сад је усагласило вредност основног капитала у својим пословним књигама са евидентираним износом у Агенцији за привредне регистре,</p> <p>- ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад је је усагласило вредност основног капитала у својим пословним књигама са евидентираним износом у Агенцији за привредне регистре</p> <p>-ЈКП „Тржница“ Нови Сад ће усагласити вредности основног капитала у својим пословним књигама са евидентираним износом у Агенцији за привредне регистре, до априла 2021. године,</p> <p>-ЈКП „ Информатика“ Нови Сад је извршило процену капитала и након добијања сагласности оснивача ће приступити упису основног капитала у Агенцији за привредне регистре,</p> <p>-ЈКП „Чистоћа“ Нови Сад је на основу</p>	Директори јавних предузећа и лица овлашћена од стране истих за надлежне послове.	Мере ће бити исправљене у 2020 и 2021. години.

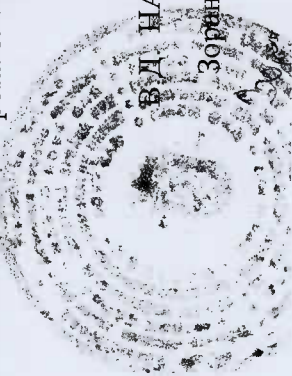
		спроведеног поступка јавне набавке закључило уговор о процени капитала са изабраним добављачем. Планирани рок за израду процене капитала је крај новембра 2020. године, након чега ће материјал бити упућен оснивачу на давање сагласности и Предузеће ће након добијене сагласности приступити упису основног капитала у Агенцију за привредне регистре.	
2	...		
3			

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

Прилог: Изводи из Агенције за привредне регистре за следећа предузећа:

- ЈКП „Водовод и канализација“ Нови Сад,
- ЈКП „Лисје“ Нови Сад,
- ЈКП „Зоохигијена и Ветерина“ Нови Сад,
- ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад,
- Закључак Градског већа Града Новог Сада о давању сагласности на Одлуку о усвајању процене вредности капитала ЈКП „Информатика“ Нови Сад,
- Уговор бр. ЈНМВ-24У/20 процена капитала предузећа, који је ЈКП „Чистоћа“ Нови Сад закључила са изабраним добављачем

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



ПУБЛИЧНА АГЕНЦИЈА
НОВИ САД

Зоран Станојевић

Zoran Stanojević