

Јавно комунално-стамбено предузећ

„ЗАЈЕЧАР“ Зајечар

Дел број: 7139/2

Датум: 19.12.18

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, Јавно комунално-стамбено предузеће „ЗАЈЕЧАР“ Зајечар, Зајечар Николе Пашића бр 68.

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања у делу примене Закона који регулишу обрачун и исплату зарада код Јавног комуналног-стамбеног предузећа „ЗАЈЕЧАР“ Зајечар за 2017.годину.

Број и датум извештаја о ревизији: Број:400-3127/2018-06/7 од 30.11.2018. 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>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

...

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	Препоручује се предузећу на, у наредном периоду, обрачун и исплату зарада запосленима који су радили на дан државног празника који је нерадан дан врши у складу са одредбом члана 106. Закона о раду и члана 53. Колективног уговора предузећа.	Мере исправљања су предузете у обрачуну зарада за новембар и у наредном периоду ће мо поступати по томе, а што можете видети из приложене обрачунске листе.	Кординагор фин.књиг.службе и обрачунски радник.	Мере исправљања су већ предузете
2	Препоручује се Предузећу да директор, запосленима који годишњи одмор користе у више делова, за сваки део годишњег одмора доноси решења о коришћењу годишњег одмора, у складу са чланом 12. став 2. КОЛЕКТИВНОГ УГОВОРА Јавно комунално-стамбеног предузећа „ЗАЈЕЧАР“ Зајечар и чланом 75. став 2. и 3., а у вези са чланом 193. Закона о раду.	Мере исправљања су предузете што можете видети из приложених решења.	Помоћник директора за правне послове	Мере исправљања су предузете.
3	Препоручује се Предузећу да, овлашћено лице донесе решење о прековременом раду пре укаване потребе за обављање прековременог рада у случајевима прописаним чланом 53. став 1. Закона о раду, као и у другим случајевима у складу са захтевима процеса рада, а да се на основу усменог налога непосредног руководиоца са прековременим радом може почети само у хитним случајевима.	Мере исправљања су предузете што можете видети из приложених решења.	Помоћник директора за правне послове	Мере исправљања су предузете.
4	Препоручује се Предузећу да, Правилник о унутрашњој	Мере исправљања су предузете што можете да видите из приложене	Помоћник директора за правне послове	Мере исправљања су предузете.

	<p>организацији и систематизацији послова у одељку – опис послова и радних задатака по организационим јединицама, услови за обављање одређених послова и потребан број извршилаца, усклади са одредбама члана 24. став 3. Закона о раду, на начин, да одреди послове за које ће изузетно предвидети два узастволна степена захтеване стручне спреме, односно образовања.</p>	<p>документације односно из правилника о унутрашњој организацији и систематизацији послова и радних задатака у Предузећу</p>		
--	--	--	--	--

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

- Обрачунске листе за новембар 2018. године.
- Решења о коришћењу годишњих одмора из више делова.
- Платне листе уз решења за годишњи одмор.
- Решења о прековременом раду.
- Решења о исплати прековременог рада.
- Платне листе уз решења за прековремени рад.
- Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова и радних задатака у Предузећу.

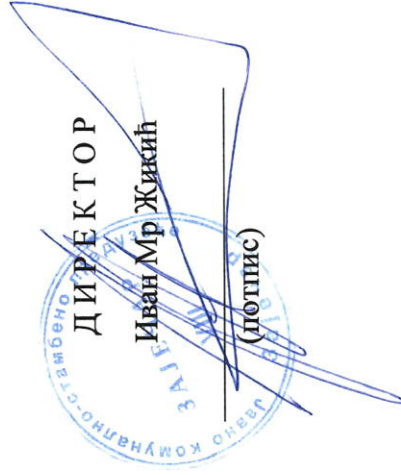
III

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	навести неправилност из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	...			
3				

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

– нпр. акциони план



Јавно комунално-стамбено предузеће
„ЗАЈЕЧАР“ Зајечар
Дел. број: 7139/3
Датум: 28.12.2018.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТУЦИЈА
Београд
Мекензијева бр. 41

ПРЕДМЕТ: Д о п у н а Извештаја о отклањању неправилности откривених у ревизији
број 7139/2 од 19.12.2018. године

Поштовани,

дана 19. децембра 2018. године доставили смо вам Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији, број 7139/2 од 19.12.2018. године (број и датум Извештаја о ревизији: 400-3127/2018-06/7 од 30.11.2018. године).

У овом нашем Извештају нехотице се поткрала грешка тако што је исти потписао Иван Жикий као директор, што је погрешно, јер именовани тренутно обавља функцију вршиоца дужности директора, на коју је именован Решењем Скупштине града Зајечара I број 02-216/2018 од 12.10.2018. године, које достављамо у прилогу.

Поводом настале грешке у Извештају упућујемо вам искрено извињење и најљубазније вас молимо да ово извињење прихватите.

Такође, у вези са утврђеним неправилностима под редним бројевима 2. и 3., допуњујемо Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији, број 7139/2 од 19.12.2018. године, тако што прилажемо додатне доказе да су мере исправљања предузете, и то:

- решења о коришћењу годишњег одмора за одређени део;
- платне листе уз решења за годишњи одмор;
- решења о прековременом раду;
- решења о исплати прековременог рада;
- платне листе уз решења о исплати прековременог рада.

На крају желим да се захвалим на указаним неправилностима и на сарадњи, те користим прилику да вам честитам Нову годину и пожелим много успеха у даљем раду, као и личну срећу.

С поштовањем

ЈКСП „Зајечар“ Зајечар

в.д. д и р е к т о р а

мр Иван Жикий

