



ЦРНА ГОРА
ОПШТИНА БЕРАНЕ
Служба за унутрашњу ревизију
Број: 15- 407-55
Датум: 06.02.2019.год

PARKING SERVIS d.o.o. Berane
Broj 296/2019
Datum, 14.06.2019. god.

ДОО "Паркинг сервис" - Беране

Извјештај о активностима унутрашње ревизије у 2018. год.

Финансијско управљање и контрола, као дио система унутрашњих финансијских контрола је систем контрола које утврђује и за који је одговоран извршни директор Доо „Паркинг сервиса“ (у даљем тексту Друштва), а којим се управљајући ризицима обезбјеђује разумна увјереност да ће се у остваривању програмских циљева Друштва, сопствена и друга средства користити правилно, економично, ефективно и ефикасно.

Унутрашња ревизија се врши ради давања објективног мишљења и савјета о адекватности система финансијског управљања и контрола у циљу унапређења пословања.

Друштво нема организовану службу унутрашње ревизије већ поменуте послове, сходно Закону о управљању и унутрашњим контролама у јавном сектору Црне Горе, обавља Служба за унутрашњу ревизију Општине Беране.

Ревизија пословања Друштва спроведена је на основу годишњег плана Службе за унутрашњу ревизију за 2018. годину. Ревизијом је обухваћен комплетан процес пословања Друштва кроз :

- успостављање финансијског управљања и контрола;
- усклађеност пословања са законским и подзаконским актима;
- финансијске извјештаје Друштва и
- процес јавних набавки.

Предметна ревизија се односила на анализу пословања током 2017. године. Током вршења ревизије остварена је успјешна сарадња са руководством Друштва, унутрашњим ревизорима приложена је на увид сва захтијевана документација и омогућен интервју са запосленима ради добијања информација неопходних за израду извјештаја.

Закључци ревизије, на крају извјештајног периода, упућују на то да су успостављене унутрашње контроле у дијелу прикупљања прихода, документовања и оправданости трошкова, спровођења јавних набавки и извјештавања снажне и ефективне. За идентификоване слабости дате су препоруке, чија имплементација је започета од тренутка идентификовања слабости. У тренутку писања овог извјештаја одговорна лица „Паркинг сервиса“ имају регистар ризика у коме су идентификовани ризици процијењени, предложене мјере за њихово смањење/отклањање, одређена одговорна лица као и рокови за спровођење.

Препорука чија се имплементација очекује у наредном периоду односи се на распоређивање службеника за јавне набавке са одговарајућим квалификацијама или овлашћивање другог наручиоца да у име и за рачун Друштва спроведе поступак јавне набавке или предузме одређене радње у том поступку.

Ревизијом нијесу уочени индикатори преваре, нити радње које би указале на могућност постојања корупције.

Образложење:

Правни основ за достављање Извјештаја о активностима унутрашње ревизије садржан је у члану 29 став 4 Закона о управљању и унутрашњим контролама у јавном сектору („Сл. лист ЦГ“ бр. 075/18, од 23.11.2018) којим је дефинисано да се извјештај доставља Оснивачу уз годишњи извјештај о раду.

Извјештај припремила:
Руководитељка Службе за
унутрашњу ревизију
Драгана Прашчевић

