

JKP „ZELENILO“ PANČEVO
DIMITRIJA TUCOVIĆA 7a

26000 PANČEVO

PIB: 101047068

MB: 08047537

Pančevo, 13.06.2016. godine



“VIZURA INVENT REVIZIJA” DOO Zrenjanin

PIB: 106217092

MB: 20557079

Narodne Omladine 9

23101 Zrenjanin

PAK: 352609

**PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
(IZJAVA RUKOVODSTVA)**

Ovu izjavu dajemo za potrebe revizije finansijskih izveštaja JKP ČZelenilo« Pančevo (dalje u tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembra 2015. godine za svrhe izražavanja mišljenja ovlašćenog revizora o finansijskih izveštajima Društva, a u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

Kao rukovodioci svesni smo svoje odgovornosti da obezbedimo pouzdanost računovodstvenih evidencija i ispravnost godišnjeg računa sastavljenog na osnovu tih evidencija u skladu sa važećom zakonskom regulativom.

Za potrebe revizije stavljamo vam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, sa napomenom da su ove evidencije pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda.

Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući zapisnike sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa stavljamo vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

Ovim potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a nakon savetovanja sa drugim

odgovornim rukovodiocima, sledeće činjenice:

1. Ne postoje druga sredstva, niti obaveze Društva osim onih koji su prezentirani u finansijskim izveštajima.
2. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
3. Finansijski izveštaji koje smo vam stavili na raspolaganje, kao i poslovne knjige i dokumentacija Društva, ne sadrže materijalno značajne propuste niti greške.
4. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumljiva, sporna ili na drugi način neizvesna stvorili smo adekvatnu ispravku vrednosti.
5. Za sve stavke zastarelih i oštećenih zaliha, kao i za druge slučajeve kada je vrednost zalihe stvarno ili potencijalno umanjena, stvorili smo potrebnu rezervaciju (ispravka vrednosti).
6. Za sve druge poznate rizike kao i zadrage slučajeve koji mogu u budućnosti rezultirati rashodima i odlivom sredstava Društva, izvršili smo adekvatno rezervisanje sredstava.
7. Imamo valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima Društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo (osim sredstava uzetih u finansijski lizing), niti ima njihovog terećenja po osnovu hipoteka, zaloga i sl.
8. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstva nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćanjem značajnih kazni ili penala. Društvo jeste/nije uspostavilo sistem finansijskog upravljanja i kontrole, kao ni internu reviziju, u skladu sa članom 81. i 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 73/2010 i 101/2010).
9. Nije nam poznato da je ijedan od naših rukovodioca ili zaposlenih, sa ovlašćenjem da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle materijalno značajno uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
10. Prema našem saznanju, protiv Društva se vode sledeći sudski postupci:
 - radni spor tužilja Nemet Anke I Jankulovski Violete, vrednost spora 1.231.590,93 dinara, zaključena rasprava, čeka se odluka suda,
 - parnični postupak tužilje Ognjanović Jovanke, postupak u toku, vrednost spora 3.000.000,00 dinara,
 - radni spor tužioca Stojanovski Čedomira, vrednost spora oko 1.000.000,00 dinara, zaključena rasprava, čeka se odluka suda,
 - radni spor tužioca Novakov Petra,
 - radni spor tužioca Đukić Dejana,
 - parnični postupak tužioca Brekić Budimira, naknada štete, vrednost spora 720.000,00 dinara,
 - parnični postupak tužioca Bodiroga Slavka, naknada štete, vrednost spora 40.000,00 dinara.Nema drugih pregovora o zahtevima za naknadu štete koji po nas mogu rezultirati značajnim gubitkom. Smatramo da nemamo nikakvih ni stvarnih ni potencijalnih obaveza

prema trećim licima zbog kojih mogu nastati neočekivani gubici.

1. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
2. Od datuma Bilansa stanja na dan 31. decembra 2015. godine do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2015. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.
3. Osnovni (državni) kapital JKP "Zelenilo" Pančevo nije usaglašen sa podatkom iskazanim u Agenciji za privredne registre gde nije registrovan osnovni (državni) kapital do dana izrade finansijskih izveštaja za 2015. godinu. Shodno odredbama člana 65. stav 1. Zakona o javnim preduzećima (Službeni glasnik RS broj 119/2012), koji je stupio na snagu 13. 12.2012. godine, propisano je da su osnivači javnih preduzeća dužni da usklade osnovačka akta tih preduzeća sa odredbama ovog Zakona u roku od dva (2) meseca, od dana stupanja na snagu ovog Zakona, i da osnovni kapital upišu u Agenciju za privredne registre. Grad Pančevo kao osnivač je preuzeo na sebe ovu obavezu usklađivanja kapitala.
4. JKP "Zelenilo" nije izvršilo sveobuhvatni popis poslova koje ovablja, nije donelo propisane procedure za obavljanje istih i nije odredilo lice u organizaciji za sprovođenje procedura, odnosno nije uspostavilo finansijsko upravljanje i kontrolu u skladu sa članom 81. Zakona o budžetskom sistemu i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru.
5. JKP „Zelenilo“ Pančevo nije uspostavilo internu reviziju u skladu sa članom 82. Zakona o Budžetskom sistemu i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim uputstvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u Javnom sektoru (" Službeni glasnik RS" broj 99/2011 и 106/2013).

Ovim potvrđujemo da su svi podaci i informacije sadržani u prezentiranim pregledima, priložima i informacijama, kao i datim objašnjenjima u vezi sa određenim pitanjima za izradu Izveštaja revizije, kao i sve druge informacije, pažljivo pripremljene, da nisu dvosmislene, niti zbunjujuće i da su razmotrene i usvojene od rukovodstva.

Finansijski direktor

Generalni direktor

M.P.

.....

.....