

GODIŠNJI IZVEŠTAJ INTERNE REVIZIJE ZA 2020. GODINU

| |
|--|
| MINEL KONCERN A.D BEOGRAD, BEOGRAD, CARA LAZARA 3 |
| INTERNI REVIZOR: LJILJANA ĐORĐEVIĆ, BEOGRAD |
| OSNOV ANGAŽOVANJA: UGOVOR O VRŠENJU NADZORA POSLOVANJA, LEGIST D.O.O |

| |
|---|
| TEME U OKVIRU IZVEŠTAJA: |
| I. INTERNA REVIZIJA U 2020. GODINI-REZIME DATIH MIŠLJENJA I PREPORUKA |

I. INTERNA REVIZIJA U 2020. GODINI - REZIME DATIH MIŠLJENJA I PREPORUKA

| |
|--|
| OKVIR INTERNE REVIZIJE: PLAN INTERNE REVIZIJE ZA 2020.GODINU |
|--|

| |
|--|
| IZVRŠENJE PLANA INTERNE REVIZIJE ZA 2020. GODINU |
| Broj planiranih revizija: 4 |
| Broj izvršenih revizija: 4 |

| PREGLED OBAVLJENIH INTERNIH REVIZIJA | |
|--------------------------------------|---|
| PERIOD | TEMA |
| Januar-Mart 2020 | Izrada Godišnjeg izveštaja interne revizije za 2019. godinu |
| April-Jun 2020 | Investicione nekretnine |
| Jul-Septembar 2020 | Prihod od zakupa |
| Oktobar- Decembar 2020 | Troškovi |

PREGLED DATIH PREPORUKA I POSTUPANJA PO PREPORUKAMA

| |
|--|
| TEMA: |
| <ul style="list-style-type: none"> Izrada Godišnjeg izveštaja interne revizije za 2019. godinu Izrada predloga Plana interne revizije za 2020. godinu Pregled Plana poslovanja 2020 |
| NOSILAC: Ljiljana Đorđević , Interni revizor |
| Aktivnosti internog revizora u I kvartalu 2020. godine: |
| <ul style="list-style-type: none"> Izrada godišnjeg izveštaja (dokument "Godišnji izveštaj IR 2019 Minel A.D") Izrada predloga Plana interne revizije za 2020. godinu (Dokument „Plan interne revizije 2020“) Pregled Plana poslovanja 2020 |

| |
|---|
| TEMA: Investicione nekretnine |
| Date preporuke i mišljenja |
| <ul style="list-style-type: none"> Društvo evidentira nepokretnosti u skladu sa važećim Zakonima i internim aktima |

| | |
|--|---------------------------|
| TEMA: Prihod od zakupa | |
| Date preporuke i mišljenja | Postupanje po preporukama |
| <ul style="list-style-type: none"> Društvo evidentira prihode od zakupa, fakturiše i vodi evidenciju potraživanja u skladu sa važećim Zakonima i internim aktima. | |

| | |
|--|--|
| TEMA: Troškovi | |
| Date preporuke i mišljenja | Postupanje po preporukama |
| <ul style="list-style-type: none"> Društvo smanjuje troškove zarada uz istovremeno znatno povećanje troškova eksternih usluga koje se evidentiraju na računima grupe 55 – Nematerijalni troškovi. Preporuka: Preispitati strukturu, potrebu i visinu nematerijalnih troškova, a u cilju održavanja stalnosti poslovanja (načelo „going concern“) i očuvanja imovine Društva. | <ul style="list-style-type: none"> U Društvu je došlo do promene rukovodstva (dokument „Rešenje“ izdat od strane Agencije za privredne registre br. 11637/2021 od 12.02.2021. godine). U Društvu se menja interni revizor. Novo rukovodstvo se nije izjasnilo po datoj preporuci. |

Beograd, 28.02.2021

Ljiljana Đorđević, Ovlašćeni interni revizor

Ljiljana Đorđević

