

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

ГРАД УЖИЦЕ

СЛУЖБА БУЏЕТСКЕ ИНСПЕКЦИЈЕ

БРОЈ 40-2/21-2

04.02.2021.Г УЖИЦЕ

**ИЗВЕШТАЈ О НАЛАЗИМА И МЕРАМА  
БУЏЕТСКЕ ИНСПЕКЦИЈЕ ЗА 2020. ГОДИНУ**

Чланом 1. став 3. Закона о буџетском систему гл. РС бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка 108/13, 142/14, 68/14 -други закон, 103/15, 99/16 и 113/17 и чланом 44. Закона о инспекцијском надзору ("Сл.гл.РС, број 36/15 прописана је обавеза састављања годишњег извештаја о налазима и мерама буџетске инспекције.

Према одредбама члана 84. Закона о буџетском систему, и члана 74. став 1. тачка 4. Статута града Ужица, Градоначелник града Ужица донео је Одлуку о оснивању Службе буџетске инспекције. ("Сл. лист града Ужица број 11/08") и Одлуку о изменама и допунама Одлуке о оснивању Службе буџетске инспекције. ("Сл. лист града Ужица број 03/13.)

Послови буџетске инспекције локалне самоуправе дефинисани су члановима 84. до 91. Закона о буџетском систему. ("Сл. гл. РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11. до 113/17.)

Контрола буџетских корисника током 2020. године вршена је у складу са Програмом рада Службе за буџетску инспекцију за 2020. годину, донетим од стране Градоначелника дана 17.12.2019. године, заведеним под бројем 40-18/9-2, и према Плану рада Службе б. инспекције утврђену од стране буџетског инспектора.

На овај Програм дата је Сагласност Министарства финансија Републике Србије, од 30.12.2019. г, број 401-0005923/2019-26.

У складу са тим, а имајући у виду одредбе члана 86. Закона о буџетском систему, којима је прописана функција б. инспекције, инспекцијска контрола се односила на примену закона у области материјално-финансијског пословања и наменског и законитог коришћења средстава код напред наведених субјеката.

Послови контроле код органа и организација врше се на основу Програма рада и Налога за контролу коју утврђује, издаје наредбодавац, односно руководилац буџетске инспекције.

Послове буџетске инспекције обавља један извршилац.

Служба за буџетску инспекцију у 2020. години је извршила 13. контрола. Од тога је 11. редовних контрола и 2. ванредне контроле. Извршен је инспекцијски надзор код следећих корисника:

1. ГРАДСКИ ЦЕНТАР ЗА УСЛУГЕ СОЦИЈАЛНЕ ЗАШТИТЕ
2. ГРАДСКА ГАЛЕРИЈА
3. ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "СТАН"
4. ОСНОВНА ШКОЛА "АЛЕКСА ДЕЈОВИЋ" СЕВОЈНО
5. ФК "ЈЕДИНСТВО"
6. ВАТЕРПОЛО КЛУБ "СЛОБОДА"
7. СТОНОТЕНИСКИ КЛУБ "ЈЕДИНСТВО"

8. ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД"
9. ОСНОВНА ШКОЛА "М.МИЛОВАНОВИЋ ЛУНЕ" У КАРАНУ
10. МЕДИЦИНСКА ШКОЛА
11. НАРОДНА БИБЛИОТЕКА

Извршене су ванредне контроле и то:

1. УДРУЖЕЊЕ РОМА
2. ГРАДСКИ КУЛТУРНИ ЦЕНТАР

*НАЛОГ БРОЈ 1: Предмет контроле је контрола трошења буџетских средстава у Градском центру за услуге социјалне заштите у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године.*

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације,буџетски инспектор утврђује следеће

#### ЗАКЉУЧКЕ

1. Контролом је утврђено да је Градски центар за услуге социјалне заштите у периоду од 21.06. до 31.12.2019.године остварио приходе у износу од 9.483.000. динара.Средства су уплаћена са буџета Града.Укупни расходи износили су 9.483.000. динара.

Наплаћени приходи од партиципација за услуге износили су 369.803,50. динара.

2. Средства су трошена за плате запослених,трошкове услуга,трошкове материјала и друго.Највећу ставку у трошковима услуга чине трошкови дневног боравка деце са посебним потребама.У периоду од 01.07. до 31.12.2019.године,ови трошкови су износили 5.440.316,52. динара.То су углавном хонорари лица ангажованих као пратиоци и оних који раде у дневном боравку.

3. Контролом је утврђено да вршилац дужности директора има закључен уговор о раду на неодређено време,што је у супротности са чланом 21. Одлуке о оснивању и чланом 37. Статута.

4. У Градском центру систематизовани су послови према врсти, сложености и другим условима потребним за њихово обављање.

Систематизацијом је утврђен опис послова и потребан број извршилаца према Правилнику о ближим условима и стандардима за пружање услуга социјалне заштите, и услови потребни за обављање послова.

Елементи за обрачун и исплату плата по основу рада утврђени су Законом о платама у државним органима и јавним службама, односно Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама .

Коефицијенти који су закључени са запосленима у уговорима о раду су у складу са Уредбом.

Утврђено је да се исплата плата врши на основу списка радних сати које административни радник доставља књиговођи. Не постоје појединачне листе са структуром сати за сваког запосленог. Исплата за децембар исплаћена је без тог списка. У контролисаном периоду утврђено је да су сви запослени радили све време без дана одсуства, годишњег одмора и слично, што је немогуће.

На основу чињеничног стања датог у Записнику и у смислу одредби члана 15. став 3. Уредбе о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције налажу се

#### **М Е Р Е**

1. Налаже се Установи Градски центар за услуге социјалне заштите да уговор о раду са вршиоцем дужности директора, закључи у складу са Одлуком о оснивању и Статутом.

Рок: 15. дана

Доказ: Уговор о раду

2. Налаже се Градском центру за услуге социјалне заштите да обрачун плата врши на основу појединачних листи запослених, које садрже радне и друге сате у складу са законом.

Рок: 15. дана

Доказ: радне листе за јануар

Република Србија

Град Ужице

Служба буџетске инспекције

Број 40-3/20-2

23.02.2020.г.

Ужице

### СЛУЖБЕНА БЕЛЕШКА

У Записнику број 40-3/20-2 од 23.01.2020.г. наложене су мере након контроле у Градском центру за услуге социјалне заштите.

За наложене мере достављен је допис и документација да су наложене мере извршене.

*НАЛОГ БРОЈ 2: Контрола трошења буџетских средстава у Градској галерији у периоду од 01.01. до 31.12.2019.године*

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације, буџетски инспектор утврђује следеће

### ЗАКЉУЧКЕ

1. Контролом је утврђено да је финансијски план установе "Градска галерија " за 2019. годину износио 7.824.000. динара.

2. Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине износили су 6.946.000. динара.

Текући расходи и издаци за нефинансијску имовину износили су 6.946.000. динара.

Установа "Градска галерија" у 2019. години финансирана је углавном из буџетских средстава и не остварује сопствене приходе.

3. У оквиру програмских активности реализовано је 10. изложби и Међународни графички бијенале "Сува игла".

За редован излагачки програм утрошено је 907.450,60. динара, а за Међународни графички бијенале "Сува игла" 1.054.679,40. динара, са буџета града и 450.000. динара са буџета Републике.

**НАЛОГ БРОЈ 3: Контрола примене прописа и извршења уговора у области јавних набавки у Јавном предузећу "Стан" у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године**

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације у ЈП "Стан" у Ужицу, буџетски инспектор утврђује следеће

**ЗАКЉУЧКЕ**

1. Контролом је утврђено да је у предузећу сачињен План набавки за 2019. годину у складу са финансијским планом. Процењена вредност Плана набавки без ПДВ а, износила је 14.180.000. динара.

2. Правилником о систематизацији радних места у ЈП "Стан", није систематизовано радно место у оквиру кога се обављају послови јавних набавки.

Предузеће нема службеника за јавне набавке. Службеник за јавне набавке је лице које је обучено за обављање послова јавних набавки.

У конкретном случају начињен је прекршај, поступљено је супротно члану 134. став 1. и став 2. Закона о јавним набавкама.

Сходно члану 39. Закона поступак јавне набавке спроводи службеник за јавне набавке.

3. Поступци спровођења јавних набавки које су контролисане, спроведене су у складу са законом.

Није утврђено ко врши контролу уговора, ко врши суштинску и формалну исправност примљених рачуна, односно упоређење рачуна са уговором и отпремницом и потврђује својим потписом пре достављања одговорном лицу на потпис.

На основу чињеничног стања датог у Записнику и у смислу одредби члана 15.став 3. Уредбе о раду,овлашћењима и обележјима буџетске инспекције налажу се

## М Е Р Е

1. Налаже се ЈП"Стан" да у Правилнику о систематизацији систематизује рано место у оквиру кога ће се обављати послови јавних набавки.

Рок:30.дана

Доказ:Уговор о раду

Град Ужице

Служба б.инспекције

Број 40-6/20-2

10.02.2021.г

## СЛУЖБЕНА БЕЛЕШКА

ЈП"Стан",дана 02.10.2020.године,доставило је Градском већу ,захтев за прибављање сагласности на Правилник о изменама и допунама Правилника о организацији предузећа и систематизацији радних места.У члану 14. Тачка2.1,промењена је алинеја 14. Приложеним правилником допуњен је опис послова на радним местима руководиоца Службе за економске и правне послове,Техничке службе,као и референта на лравнимпословима за ближе прецизирање послова јавних набавки.

На овај Правилник,дато је Решење Градског већа број 022-104/20-7 од 15.10.2020.г.

Буџетски инспектор

Јелисавка Радосављевић

**НАЛОГ БРОЈ 4:Контрола наменског трошења буџетских средстава у Основној школи"Алекса Дејовић" у Севојну у периоду од 01.01. до 31.12.2019.године**

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације у Основној школи"Алекса Дејовић" у Севојну буџетски инспектор утврђује следеће

**ЗАКЉУЧКЕ**

1.Контролом је утврђено да је Основној школи"Алекса Дејовић" Севојно ,у периоду 01.01 до 31.12.2019 године,за материјалне трошкове са буџета Града Ужица уплаћено 12.138.989,17 динара.

Уплаћена средства су у складу са одобреном апропријацијом по другом ребалансу буџета.

2.Утврђено је да трошкови енергетских услуга чине 45,99% од укупних трошкова.Матична школа је прикључена на Градску топлану,а за издвојена одељења се користи угаљ,дрва и пелет.Трошкови енергетских услуга износе 5.583.442,95динара.

3.Сачињен је План набавки за 2019.годину у складу са законом.Набавке се спроводе у складу са Правилником о поступку ЈН у ОШ"Алекса Дејовић" Севојно.Контролисана набавка угља спроведена је у складу са законом.

4.Контролом је утврђено да је школа наменски трошила средства у складу са својим Финансијским планом и Одлуком о буџету града Ужица за 2019.годину.

**Налог број 5:Контрола наменског трошења буџетских средстава у Фудбалском клубу "Јединство путеви" из Ужица у периоду од 01.01 до 31.12.2019..године**



На основу чињеничног стања ,констатованог непосредном контролом документације фудбалског клуба "Јединство Путеви", буџетски инспектор утврђује следеће

### ЗАКЉУЧКЕ

1.Контролом је утврђено да су фудбалском клубу Јединство Путеви из Ужица,преко Управе за трезор,уплаћена сва опредељена средства.У периоду од 01.01. до 31.12.2019. године, уплаћено је 1.500.000. динара.

2.Утврђено је да фудбалски клуб "Јединство Путеви"користи терене и објекте у спортском центру-Крчагово.

Утврђено је да одржавање терена врши ЈП"Велики парк",по основу уговора са Градском управом за инфраструктуру,по Програму одржавања за 2019. годину.За ове намене са буџета града плаћено је 903.587. динара ,без пдва.

3. Контролом је утврђено да фудбалски клуб "Јединство Путеви"користи терене и објекте у спортском центру-Крчагово.Фудбалски клуб"Јединство" из Ужица поднео је захтев Општини Ужице за пренос земљишта на коришћење у Спортском центру Крчагово и то дела кат.парцеле број 1791/2 КО Ужице.По Решењу Извршног одбора СО Ужице 01 број 463/147/96 од 22.10.1996. године,дато је на коришћење земљиште и објекти без накнаде предузећу "Путеви".Објекти:свлачионица,купатила,магацински простор,мокри чвор ,теретана са справама, 2. службене просторије,ресторан,фудбалски и тениски терени.

Увидом у Извод из листа непокретности број 12338 К.О.Ужице од 21.09.2015.г. сви ови објекти и земљиште су уписани на Град Ужице.

Инспектору је достављен уговор о коришћењу спортских терена,који је закључен дана 10.01.2011.године између клуба и предузећа Ад"Путеви" Ужице.Уговор није заведен.У члану 1. уговора пише:Ад "Путеви "Ужице је власник фудбалског терена који се налази у Ужицу на кат. парцели број 9792КО Ужице и овим уговором исти се даје на коришћење ФК"Јединство'Путеви'".( Овај члан је у супротности са напред наведеним Решењем Извршног одбора СО Ужице из 1996. године.То је имовина Града Ужица,која се води на катастарској парцели број 9792 КО Ужице.

4.Средства су трошена за материјалне трошкове клуба ,трошкове смештаја,чланарине спортским савезима,трошкове превоза.

СЛУЖБА Б.ИНСПЕКЦИЈЕ

БРОЈ 40-8/20-2

31.05.2020.Г

УЖИЦЕ

#### СЛУЖБЕНА БЕЛЕШКА

Са стањем обавештени су градоначелник и заменик градоначелника.Ако је "Јединство путеви "власник терена,онда ЈП"Велики парк",није дужно да их одржава.

Увидом у лист непокретности то је имовина ГРАДА УЖИЦА.

БУЏЕТСКИ ИНСПЕКТОР

Јелисавка Радосављевић

**НАЛОГ БРОЈ 6:Контрола наменског трошења буџетских средстава у Ватерполо клубу"СЛОБОДА" из Ужица у периоду од 01.01. до 31.12.2019. г**

На основу чињеничног стања ,констатованог непосредном контролом документације ватерполо клуба "Слобода", буџетски инспектор утврђује следеће

#### ЗАКЉУЧКЕ

1.Контролом је утврђено да су ватерполо клубу"Слобода"из Ужица,преко Управе за трезор,уплаћена сва опредељена средства.У периоду од 01.01. до 31.12.2019. године,уплаћено је 299.700. динара.

2. Средства су трошена за материјалне трошкове и трошкове закуп

3. Утврђено је да је клуб наменски трошио добијена средства из буџета.

**НАЛОГ БРОЈ 7: Контрола наменског трошења буџетских средстава у "Стонотениском клубу Јединство" из Ужица у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године**

На основу чињеничног стања, констатованог непосредном контролом документације Стонотениског клуба "Јединство" буџетски инспектор утврђује следеће

#### **ЗАКЉУЧКЕ**

1. Контролом је утврђено да је Стонотениском клубу "Јединство" из Ужица преко Управе за трезор, уплаћена сва одређена средства. У периоду од 01.01. до 31.12.2019. године, уплаћено је 700.000 динара.

2. Клуб нема приходе од спонзора, донатора, само су коришћена буџетска средства.

Чланарине нису приказане.

3. Утврђено је да су средства трошена за набавку материјала, горива, дневнице за службено путовање, трошкове закупа, угоститељске услуге, разне таксе, провизију банке и друго.

Највећу ставку у овим трошковима чине трошкови закупа и трошкови дневница.

4. Редовно месечно фактурисан је закуп, од предузећа "Батерфлај" доо, где је закупнина износила 170. еура месечно. Закуподавац и купац су два правна лица, код којих је овлашћено лице иста особа.

Увидом у финансијски план Годишњег програма клуба планирана је висина закупнине у износу од 170.000. динара.

Контролом је утврђено да су трошкови закупа на годишњем нивоу износили 318.426,77 динар, односно 45% укупних буџетских средстава.

Самим тим извршено је ненаменско трошење буџетских средстава у износу од 148.426,77 динара.

Преузета обавеза, по основу закупа је већа од износа предађеног у финансијском плану, је у супротности са Законом о буџетском систему, а извршена је на терет буџета локалне власти.

У конкретном случају поступљено је супротно члану 56. став 4. Закона о буџетском систему и начињен је прекршај.

На основу чињеничног стања датог у Записнику и у смислу одредби члана 15. став 3. Уредбе о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције налажу се

#### М Е Р Е

1. Налаже се Стоготениском клубу "Јединство" из Ужица, да на рачун буџета

840-745141843-30 остали приходи у корист нивоа градова, модел 97, број одобрења 89-100, изврши повраћај ненаменски утрошених средстава у износу од 148.426,77 динара.

Рок: 30. дана

Доказ: Извод

Након наложених мера достављени је документација на основу које је урађена допуна Записника.

Након уручења Записника достављене су примедбе и документација, урађена је допуна Записника.

На основу одредаба члана 87.ст.1. и 2. Закона о буџетском систему ("Сл.гл.РС број 54/09,73/10,101/10,101/11,93/12,62/13,63/13-испр.108/13,142/14,68/15,103/15,99/16,113/17,95/18,31/19 и 72./19) ,и члана 63. Закона о општем управном поступку ("Сл.гл.РСрбије" број 18/16,95/18) и члана 16. Уредбе о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције ("Сл.гл.РСрбије" број 93/2017) ,буџетски инспектор града Ужица је сачинио

### ДОПУНУ ЗАПИСНИКА

О контроли извршеној код "Спонотениског клуба Јединство", спортског удружења, корисника дотације из буџета Града Ужица.

Контролу је извршила буџетски инспектор Јелисавка Радосављевић, службена легитимација број 1, на основу Налога за контролу број 40-11/20-01 од 29.05.2020. године.

Инспекцијској контроли присуствовао је повремено Владимир Стојић, законски заступник клуба.

Предмет инспекцијског надзора је Контрола наменског трошења буџетских средстава у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године.

О извршеној контроли сачињен је Записник, број 40-11/20-03 од 05.06.2020. године.

На чињенично стање садржано у Записнику, у року од 5. дана од дана достављања Записника, сагласно одредби члана 16. став 2. Уредбе о раду овлашћењима и обележјима буџетске инспекције, корисник је доставио писане примедбе.

У примедбама на Записник је истакнуто:

- да се инспектор руководио Планом и програмом утрошка буџетских средстава за 2019. годину, као и проценом трошкова. Тако утврђени износи у великој мери се нису подударили

са са стварним активностима стонотениског удружења. С обзиром на тешку материјалну ситуацију, није било прихода, од спонзора, донатора. Планирани трошкови су били условљени тржишним ценама, између осталог и цена закупа.

- фирма "Батерфлај" издала је део свог пословног простора клубу, величине 70м<sup>2</sup>, што је наведено у уговору. То је нови, опремљен простор са грејањем, где су чланови клуб могли у свако време да тренирају.

- достављени су докази да је од буџетских средстава у 2019. години плаћен закуп у износу од 168.503,98. динара, јер клуб није био у могућности да исплати све што је фактурисано. Неплаћена разлика пренета је у 2020. годину.

- достављени су докази о трошковима закупа у 2017. (35.702,76д.) и 2018. години (36.191,10) динара. Стонотениски клуб "Јединство" користио је пословни простор фирме "Батерфлај" у наведеном периоду скоро без накнаде.

Након разматрања наведених примедби, буџетски инспектор цени да су примедбе основане, зато што је у 2019. години плаћен закуп у износу од 168.503,98. динара, и уклапа се у достављени Финансијски план клуба. Преузета обавеза по основу закупа није извршена у потпуности на терет буџета локалне власти у 2019. години, па није било ни ненаменског трошења.

Корисник је упознат са чињеничним стањем које је утврђено контролом и констатовано у Допуни записника. Допуну записника корисник је прочитао и прихвата је без примедби.

Ова Допуна записника сачињена је у 4. истоветна примерка, од којих се један примерак доставља Стонотениском клубу "Јединство", а остале примерке

Буџетски инспектор задржава за своје потребе.

**НАЛОГ број 8; Предмет инспекцијског надзора је Контрола извршења плана инвестиција из сопствених средстава у ЈКП "Водовод" у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године.**

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације у ЈКП "Водовод" у Ужицу, буџетски инспектор утврђује следеће

**ЗАКЉУЧКЕ**

1. План инвестиција из сопствених средстава у 2019.години у ЈКП "Водовод" износи 103.400.000 динара.

2. Контролом је утврђено да је ЈКП "Водовод" у периоду од 01.01. до 31.12.2019.године имало улагања у грађевинске објекте у износу од 35.943.000 динара.Активирано је 28.241.000,односно завршено и стављено у употребу.Вредност грађевинских објеката која се води у припреми износи 50.221.000 динара.

3. Утврђено је да је у ЈКП "Водовод" у периоду од 01.01.2019.г до 31.12.2019.г набављено опреме у износу од 12.681.471,69. динара.

Сва опрема је активирана и већ је у употреби.

4. Утврђено је да се да се код завршених водоводних линија не сачињава Записник о примопредаји након изведених радова.

Поступљено је супротно члану 20.уговора,односно Правилнику о вршењу стручног надзора и прегледу и пријему радова.

На основу чињеничног стања датог у Записнику и у смислу одредби члана 15.став 3. Уредбе о раду,овлашћењима и обележјима буџетске инспекције налажу се

#### М Е Р Е

1. 1.Налаже се ЈКП "Водовод" да се код изградње грађевинских објеката,поштују одредбе уговора ,које се односе на примопредају радова,а у складу су са Правилником о вршењу стручног надзора , прегледу и пријему радова.

Рок: Одмах

Доказ: Записник

НАЛОГ БРОЈ 9: *Контрола наменског трошења буџетских средстава у Основној школи "Миодраг Миловановић Луне" у периоду од 01.01. до 31.12.2019.године*

На основу чињеничног стања, констатованог непосредном контролом документације у Основној школи "Миодраг Миловановић Луне", буџетски инспектор утврђује следеће

### ЗАКЉУЧКЕ

1. Контролом је утврђено да је Одлуком о изменама и долунама одлуке о буџету града Ужица за 2019. годину, за Основну школу " Миодраг Миловановић Луне" у Карану опредељено 5.746.000,00 динара.

Средства су трошена за материјалне трошкове школе, који се финансирају из буџета града Ужица.

Плате запослених финансирају се из републичког буџета.

2. Највећу ставку у укупним трошковима чинили су трошкови превоза. Накнаде за трошкове превоза исплаћене готовински износе 1.751.258,07 динара .

3. Утврђено је да су трошкови енергетских услуга износили 1.441.292,07 динара. Ове трошкове чине трошкови ел. енергије, набавке дрва и угља.

4. У школи је сачињен План набавки за 2019. годину. Предмет контроле била је набавка дрва.



Б.Контролом је утврђено да је школа наменски трошила буџетска средства у складу са својим Финансијским планом и Одлуком о буџету Града.

НАЛОГ БРОЈ 10:Контрола наменског трошења буџетских средстава у Медицинској школи у Ужицу у периоду од 01.01. до 31.12.2019.године

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације у Медицинској школи у Ужицу ,буџетски инспектор утврђује следеће

### ЗАКЉУЧКЕ

1.Контролом је утврђено да је Медицинској школи у Ужицу,у периоду од 01.01 до 31.12.2019 године,за материјалне трошкове са буџета Града Ужица уплаћено 17.397.279,59 динара.

Уплаћена средства су у складу са одобреним апропријацијама,по ребалансу буџета.

Средства су трошена за материјалне трошкове школе,који се финансирају из буџета града Ужица.

Плате запослених финансирају се из републичког буџета.

2.Утврђено је да највећу ставку у укупним трошковима чине трошкови енергетских услуга и накнаде за трошкове превоза.

Трошкове енергетских услуга чине трошкови утрошене електричне енергије у износу од 1.393.622,59 динара и трошкови централног грејања у износу од 7.131.598,68,што укупно износи 8.525.221,68 динара.

Накнаде за трошкове превоза исплаћене готовински износиле су 2.488.987,48. динара.

3.Сачињен је План набавки за 2019. годину.Сprovedена је Једна ЈН мале вредности и то набавка електричне енергије.Поступак је спроведен у складу са законом.

4.Књиговодствене евиденције су уредне и ажурне.

5. Контролом је утврђено да је школа наменски трошила буџетска средства у складу са својим Финансијским планом и Одлуком о буџету Града

**НАЛОГ БРОЈ 11: Контрола примене закона у области материјално финансијског пословања, наменског и законитог трошења буџетских средстава у периоду од 01.01 до 31.12.2019. године, код Народне библиотеке у Ужицу**

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације у установи буџетски инспектор утврђује следеће

### **ЗАКЉУЧКЕ**

1. Контролом је утврђено да је установи "Народна библиотека" у Ужицу у периоду од 01.01. до 31.12.2019 године, са буџета града уплаћено 27.647.000 динара. Средства су трошена за плате, материјалне трошкове, програме, набавку књига, услуге и друго.
2. У Установи је остварен буџетски дефицит у износу од 19.000 динара код обрачуна из других извора.
3. За програмске активности са буџета града уплаћено је 237.344,77 динара и 998.218,13 динара за набавку књига.
4. У периоду од 01.01. до 31.12.2019. године остварени су сопствени приходи у износу од 2.165.000,00 динара.

Контролом је утврђено да су сопствени приходи трошени у складу са финансијским планом Установе.

5. Исплата плата врши се у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама. Сваком запосленом, односно за 23 радника, уручено је Решење о распореду на послове, утврђен је коефицијент на основу кога се врши обрачун плате

Утврђено је да је обрачун исправно сачињен и примењени су коефицијенти који су важећи по Решењима за запослене. У периоду од 01. до 31.12.2019.године за плате запослених исплаћено је 17.695.464,10 динара буџетских средстава и 3.033.837,20 доприноса на терет послодавца.

6.У Установи је сачињен План набавки за 2019. годину.За набавку књига спроведена је јавна набавка мале вредности .

7.Контролом је утврђено да је установа "Народна библиотека" у периоду од 01.01. до 31.12.2019.године наменски трошила средства у складу са својим Финансијским планом и Одлуком о буџету града.

8.Књиговодствене евиденције су уредне и ажурне.

#### ВАНРЕДНЕ КОНТРОЛЕ

1 .Контрола наменског трошења буџетских средстава у"Удружењу Рома"

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације,буџетски инспектор утврђује следеће

#### ЗАКЉУЧКЕ

1.Контролом документације за претходни период утврђено је да су средства трошена за прославу светског Дана Рома и Ромкиња,за израду социјалне карте Рома града Ужица,за здравствене прегледе,трошкове едукације и бриге о здрављу,посету Београду,набавку новогодишњих пакетића,трошкове материјала,књиговодствене услуге,трошкове платног промета и друго.Средства су трошена наменски.

2. Утврђено да Удружење не доставља извештаје о утрошку средстава. Према Уговору Удружење је дужно доставити извештај у року од месец дана од дана реализације пројекта, а најкасније до 31. јануара наредне године.

Извештај поред текстуалног садржи и копије рачуна, признаница и других докумената којима се правдају утрошена средства.

На основу чињеничног стања датог у Записнику и у смислу одредби члана 15. став. 3. Уредбе о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције налажу се

#### М Е Р Е

1. Налаже се "Удружењу Рома" из Ужица, да доставља Извештај о утрошку средстава за текућу годину, Градској управи за финансије.

Рок: 31. Јануар наредне године

Доказ: Извештај

2. Предмет инспекцијског надзора је Контрола контрола коришћења пословног простора од стране агенције "Зум" из Ужица, по допису Агенције за борбу против корупције, код Градског културног центра у Ужицу

На основу чињеничног стања констатованог непосредном контролом документације, буџетски инспектор утврђује следеће

#### З А К Љ У Ч К Е

1. Контролом је утврђено да је агенција "Зум" користила простор на другом спрату Дома војске, без накнаде, по основу уговора, који је закључила са Градским културним центром. Након доношења скупштинске Одлуке из 2016. Године, тај простор је уступљен Туристичкој организацији града Ужица. Након тога агенција се преселила спрат ниже у просторије Омладинског клуба, односно у простор који је по скупштинској Одлуци дат на коришћење и управљање Градском културном центру. По усменој Изјави директора агенције, ту су сместили ствари по усменом одобрењу бившег градоначелника.

Које време је тај простор коришћен, није утврђено јер нема писаних трагова.

По писаној Изјави директорке ГКЦ они су сматрали да немају надлежност над Омладинским клубом. У Омладинском клубу, односно у Канцеларији за младе су се мењали извршиоци, а Агенција је то искористила и користила простор без правног основа.

2. Утврђено је да је простор којим је располагао Омладински клуб у надлежности Градског културног центра, односно агенција "Зум" је требала да закључи нови уговор са ГКЦ.

На основу чињеничног стања датог у Записнику и у смислу одредби члана 15. став 3. Уредбе о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције налажу се

#### М Е Р Е

1. Налаже се Градском културном центру, да простор на коме имају право коришћења и управљања, по Одлуци скупштине града Ужица број 464-15-1/11. Од 11.02.2016. године, користе и располажу у складу са Законом.

Рок: Одмах

Доказ: уговори, записници о примопредаји, попис инвентара

У оквиру управног поступка разматране су примедбе на чињенично стање утврђено Записницима, које су улагали контролисани субјекти. Сачињавани су и уручивани одговори на примедбе. Контролисано је и спровођење наложених мера.

Буџетска инспекција је у оквиру својих надлежности сарађивала са другим органима разменом информација и давањем додатних појашњења.

Буџетски инспектор

Јелисавка Радосављевић

