

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД ПОЖАРЕВАЦ
ГРАДСКА УПРАВА
БУЏЕТСКИ ИНСПЕКТОР
БРОЈ:
ДАНА:
ПОЖАРЕВАЦ

Контролни лист сачињен на основу члана 14. Закона о инспекцијском надзору (Сл. Гласник РС бр. 36/15) и на основу овлашћења и дужности у доле наведним прописима.

**КОНТРОЛНИ ЛИСТ СЛУЖБЕ ЗА БУЏЕТСКУ ИНСПЕКЦИЈУ ГРАДА ПОЖАРЕВЦА
ЗА КОНТРОЛУ КАПИТАЛНИХ И ТЕКУЋИХ ТРАНСФЕРА И СОПСТВЕНИХ
ПРИХОДА ОСНОВНИХ И СРЕДЊИХ ШКОЛА**

1. ИДЕНТИФИКАЦИОНИ ПОДАЦИ

Назив надзираног субјекта корисника јавних средства

/у даљем тексту: *Школа*/

Решење о упису у регистар-верификацији

ПИБ: _____

Матични број: _____

Заступник/одговорно лице: _____

Функција: _____

ЛМБГ/Лични број/: _____

Седиште и адреса _____

Контакт: _____

Шифра делатности: _____

своја финансијско пословање обавља преко рачуна:

Органи управљања: _____

Оснивачка акта Школе: _____

2. ПРИМЕЊЕНИ ПРОПИСИ У СПРОВОЂЕЊУ ИНСПЕКЦИЈСКОГ НАДЗОРА

- Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС“ бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/12 62/2013 и 63/2013-испр 108/2013 142/2014 и 68/2015-др.закон и 103/2015, 99/2016),
- Уредбе о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције ("Сл. гласник РС" бр. 10/2004 и 84/2007),
- Закон о инспекцијском надзору ("Сл. гласник РС", број 36/15),
- Закон о основама система образовања и васпитања ("Сл. гласник РС", број 72/2009, 52/2011,55/2013,35/2015-аутентично тумачење и 68/2015).
- Правилник о критеријумима и стандардима за финансирање установе која обавља делатност основног образовања и васпитања („Сл. гласник РС", број 36/2015),
- Правилник о критеријумима и стандардима за финансирање установе која обавља делатност средњег образовања и васпитања („Сл. гласник РС", број 36/2015),
- Закон о јавној својини („Сл. Гласник РС“ бр.72/2011,88/2013, и 105/2014),
- Уредбе о условима прибављања и остуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда („Сл.гласник РС“, бр.24/2012 и 48/2015).

Број налога за контролу:

Предмет контроле:

- капитална улагања (куповина, изградња и капитално одржавање зграда и објеката, пројектно планирање, набавка опреме и осталих средстава и друга капитална улагања,
- текуће расходе, односно трошкове из редовног рада (материјала и услуга)
- наплата, евидентирање и коришћење сопствених прихода, које остварују школе.
- контрола прихода и расхода буџетских средстава;
- контрола јавних набавки.

Период контроле:

Редни број	<u>Контрола документације</u>	Утврђено стање			бодови	напомена
		да	не	делимично		
1.1.	Да ли се пословне књиге воде у складу са	да	не		4	

	Законом, Уредбом о буџетском рачуноводству , Упутством о извршењу буџета и Стандардном класификационом оквиру и контном плану?					
1.2.	Да ли се у Школи евидентирају, чувају и архивирају документа у складу са Упутством о канцеларијском пословању органа државне управе („Сл.Гласник РС“, бр.103/93 и 14/93-испр.).	да	не		2	
1.3	Да ли поседујете Правилник о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама?	да	не		3	
1.4.	Да ли сте у години за коју се врши инспекцијски надзор утрошили сва средства пренета из буџета Града Пожаревца?	да	не		2	
	Уколико нису одговорити на следеће питање.					
1.5.	Да ли сте попуњавали образац ПВС-Преглед враћених буџетских средстава?	да	не		4	
1.6.	Да ли сте саставили годишњи финансијски извештај на основу евиденција о примљеним средствима и извршеним плаћањима која су усаглашена са трезором, као и на основу других аналитичких евиденција које се воде?/За годину за коју се врши надзор/.	да	не		4	
1.7.	Да ли је донет детаљан Финансијски план на начин предвиђен Законом и подзаконским актима?	да	не		4	
1.8.	Да ли вршите усклађивање евиденција и стања главне књиге са дневником?	да	не		2	
1.9.	Да ли ваше рачуноводствене исправе садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама?	да	не		2	
1.10.	Да ли је свако плаћање из буџета, пре измирења обавеза потврђено закључком или решењем надлежног органа?	да	не		4	
1.11.	Да ли су сва документа и исправе оверени и одобрени од стране овлашћених органа, лица?	да	не		4	
1.12.	Да ли се рачуноводствене исправе, пословне промене и документација књиже у пословним књигама у прописаном року?	да	не		2	
1.13.	Да ли се пословне књиге, рачуноводствене исправе и финансијски извештаји чувају на начин и у прописаним роковима предвиђеним Уредбом о буџетском рачуноводству?	да	не		2	
1.14.	Да ли се приликом извршења буџета	да	не		4	

	придржавате приоритета, рокова и динамике потрошње планиране из средстава буџета, без обзира на изворе финансирања из којих потичу?					
2.	Наменско и законито коришћење средстава за капиталне и текуће расходе					
2.1.	Да ли је додела средстава /за капиталне и текуће расходе/, вршена у складу са Законом и другим подзаконским прописима?	да	не		4	
2.2.	Да ли је документација за капиталне издатке, /пре извршења/, припремљена у складу са Законским и подзаконским прописима?	да	не		4	
2.3.	Да ли је пренос средстава из Градске управе за образовање вршен на начин дефинисан у вашем захтеву?	да	не		3	
2.4.	Да ли сте коришћење средстава добијене за капиталне и текуће расходе, вршили у складу са Законом о буџетском систему и Упутством о извршењу буџета?	да	не		4	
2.5.	Да ли сте средстава пренета за текуће и капиталне расходе користили наменски?	да	не		3	
2.6.	Да ли сте средства користили у складу са Законом и подзаконским прописима?	да	не		2	
2.7.	Да ли је за потребе Школе /мисли се на све врсте расхода/, вршена набавка добара, услуга и радова?	да	не		2	
2.8.	Да ли те набавке за потребе Школе из предходне тачке вршили уз примену Закона о јавним набавкама?	да	не		2	
	Уколико је Школа вршила набавку добара, услуга и радова обавезно са контролисаним субјектом попунити контролну листу за јавне набавке.					
3.	Наплата, евидентирање и коришћење сопствених прихода, које остварују школе.					
3.1.	Да ли школа има проширену делатност?	да	не		2	
	Уколико има проширену делатност одговорити на следећа питања					
3.2.	Да ли школа има решење о обављању проширене делатности?	да	не		4	
3.3.	Да ли Школа од проширене делатности остварује сопствени приход?	да	не		4	
3.4.	Да ли је Школа, уколико има сопствене приходе, у финансијском плану и осталим актима школе, евидентирала расподелу истих?	да	не		4	
3.5.	Да ли је Школа својим интерним актом, у циљу економичне употребе средстава,	да	не		3	

	дефинисала ближе услове о стицању, расподела и намени коришћења сопствених прихода, донација и „родитељског динара“?					
3.6.	Да ли је коришћење средстава, из предходне тачке, вршено у складу са важећим Законским и подзаконским прописима?	да	не		4	
3.7.	Да ли Школа располаже имовином у јавној својини над којом има право коришћења ?	да	не		2	
3.8.	Да ли издајете у закуп наведену имовину?	да	не		2	
Уколико се имовина издаје одговорити на следећа питања:						
3.9.	Да ли се приликом давања у закуп непокретности придржавате Закона о јавној својини и подзаконских аката.	да	не		4	
На следеће питање одговорити уколико је контрола у Основној школи						
3.10.	Да ли сте средства остварена давањем у закуп непокретности користили у складу са Одлуком о давању у закуп непокретности на којима право коришћења има прешколска установа и основна школа?	да	не		2	
3.11	Да ли су набавке за потребе Школе из предходне тачке вршене уз примену Закона о јавним набавкама?	да	не		2	

ИНСПЕКЦИЈСКА КОНТРОЛА ЦЕЛЕ КОНТРОЛНЕ ЛИСТЕ

Цела контролна листа-укупан број бодова за одговор „Да“: 100 (100%)

РЕЗУЛТАТ НАДЗОРА У БОДОВИМА

Укупан могући број бодова	100
УТВРЂЕНИ БРОЈ НЕГАТИВНИХ БОДОВА	

Важна напомена:

У случају када је одговор на питање изабрана опција „делимично“ (код питања код којих је оваква опција понуђена-) обавезно је да се у колони „напомена“ образложи (упише) на који начин је надзирани субјект делимично испунио пописане захтеве у складу са начелом сразмерности и инспектор на основу датог образложења цени да ли је одговор ближи одговору „да“ или „не“

Степен ризика се утврђује на основу броја датих негативних одговора.

Степен ризика	Незнатан	Низак	Средњи	Висок	Критичан
Број бодова	Мање од седам бодова негативних одговора	Осам бодова негативних одговора	12 бодова негативна одговора	16 бодова негативна одговора	20 бодова негативних одговора

Степен ризика у односу на остварени број бодова је:	незнатан	
	низак	
	средњи	
	висок	
	критичан	

У _____

Дана: _____

Присутно одговорно лице

Буџетски инспектор
