



Република Србија
Аутономна Покрајина Војводина
Град Суботица
Служба за буџетску инспекцију Града суботице
Број: I-47-5/2019
Суботица, 11.03.2019 године.
Тел:024/626-959
АБ

ГРАД СУБОТИЦА
ГРАДОНАЧЕЛНИК

ПРЕДМЕТ: Извештај о раду Службе за буџетску инспекцију Града Суботице за 2018 годину.

I ИЗВРШЕЊЕ РЕДОВНИХ И ВАНРЕДНИХ КОНТРОЛА

Послови инспекцијског надзора подразумевају контролу примене закона у области материјално-финансијског пословања, као и контролу наменског и законитог коришћења средстава од стране корисника буџетских средстава.

Служба кроз контролне активности упућује на транспарентнију, рационалнију и правичнију потрошњу буџетских средстава и даје одговор на питање у коју сврху се средства користе, на који начин је таква потрошња повезана са циљевима корисника, који резултати су остварени коришћењем средстава из буџета те настоји да се буџетска средства троше уз обавезну примену начела Закона о буџетском систему: ефикасно, економично, рационално и на законит начин. Значај службе је и у борби против корупције, пратећи трагове новца утврђује основаност трошења средстава и предузима мере у случају злоупотреба код свих субјеката за чију контролу је надлежна.

Сагласно члану 8. Закона о инспекцијском надзору Служба прикупља податке, прати и анализира стање у области инспекцијског надзора у свом делокругу.

На основу утврђеног стања и процене ризика Служба припрема план инспекцијског надзора.

Програмом рада за 2018 годину је планирано да се изврше инспекцијске контроле код следећих корисника буџетских средстава:

- Канцеларија за младе Града Суботице,
- Историјски архив Суботица,
- Месна заједница Келебија и
- Основна школа „Јован Јовановић Змај“.

Осим тога, у Програму рада за 2018 годину је наведено, да ће се започета контрола код субјекта контроле „Суботичке пијаце“ Суботица, окончати у 2018 години.

Међутим из објективних разлога, због дуже болести и одласка у инвалидску пензију јединог извршиоца у 2018 години, планиране контроле нису могле бити

завршене, те је предвиђено, да се неурађене контроле заврше током 2019 године како је то и регулисано Програмом рада Службе за 2019 годину.

Служба је у августу месецу запримила представку од стране Агенције за борбу против корупције, бр: 014 Број: 07-00-0644/18-09 од 14.08.2018 године, у којој се указује на могуће незаконито и ненаменско коришћење средстава код корисника ЈКП „Стадион“ из Суботице. Обзиром да Служба није имала извршиоца који би окончао предвиђену контролу, Агенција је обавештена да је представка прослеђена Служби за интерну ревизију која ће у оквиру своје надлежности предузети одговарајуће мере.

На основу издатог Налога за ревизију, бр: П-47-23/2018 од 17.09.2018 године, наложено је да се изврши ревизија система-финансијског пословања ЈКП „Стадион“ Суботица-подсистем-запошљавање радника, контрола коришћења службених возила, службена путовања запослених, благајничко пословање, стимулације на зараде и трошкове непроизводних услуга за период 01.01.2015.-31.12.2017 године. Служба за интерну ревизију је сачинила Извештај ревизије система код ЈКП „Стадион“ Суботица, бр: П-47-19/2018 од 28.11.2018 године у којем су дате следеће препоруке:

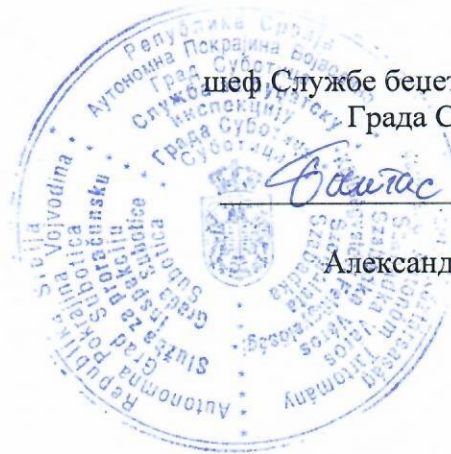
- Препорука Б1 – Потребно је да се попуњавају сви елементи предвиђени у обрасцу Путни налог за путнички аутомобил и теретно возило, а који су предвиђени самим обрасцем,
- Препорука Б2 – Потребно је допунити Правилник о условима и начину коришћења службених возила ЈКП „Стадион“ Суботица и предвидети чланове којима би се детаљно регулисала процедура и начин праћења и коришћења службених возила и потрошње горива од стране директора јавног предузећа и Надзорног одбора ЈКП „Стадион“ Суботица,
- Препорука Б3 – Потребно је приступити измени члана 2. став 1. Правилника о условима и начину коришћења службених возила ЈКП „Стадион“ Суботица у делу који се односи на чињеницу да се под појмом запослени подразумевају лица која су именована у органе предузећа, будући да они немају закључен радни однос, већ се именују одлуком надлежног органа Скупштине града Суботице и у том смислу немају радни однос заснован са ЈКП „Стадион“ Суботица, а самим тим не могу имати статус запосленог лица.
- Препорука В1 – Потребно је да се због утврђивања јасне процедуре везане за службена путовања донесе интерни правилник којим би била регулисана службена путовања, подношење правдајуће документације, као и начин вршења обрачуна. Такође, потребно је јасно дефинисати датим интерним правилником налогодавца за службена путовања за све запослене, укључујући и директора јавног предузећа.
- Препорука В2 – Потребно је да налози за службена путовања садрже све елементе дефинисане чланом 5. Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника (“Сл.гласник РС“, број 98/2007 – пречишћен текст, 84/2014 и 84/2015),
- Препорука В3 – Потребно је устројити интерну евиденцију Налога за службено путовање у смислу њихове нумерације, будући да у 2016 и 2017 години Налози за службена путовања не садрже нумерацију, док је током 2015 године вршена нумерација Налога за службено путовања,
- Препорука В4 – Потребно је да се службена путовања врше на основу претходно примљених позива за службена путовања, као и да се по извршеном путовању поднесе Извештај о службеном путовању,
- Препорука В5 – Потребно је да се уз налоге за службена путовања приложи одговарајући докази о постојању и висини трошкова насталих на службеном путовању у року од 3 дана када је службено путовање завршено, када је у питању службено путовање у земљи, односно у року од седам дана по завршетку службеног путовања када је у питању службено путовање у иностранство.

- Препорука Д1 – Потребно је да се при доношењу одлуке о увећању, односно умањењу зараде по основу радних учинака у потпуности испоштују одредбе члана 78. Колективног уговора за ЈКП „Стадион“ Суботица, број: I -549/16 од 18.05. 2016 године,
- Препорука Д2 – Потребно је да директор предузећа на основу образложеног писаног предлога непосредног руководиоца за сваког запосленог појединачно доноси Решење о увећању, односно умањењу зараде са јасно наведеном основом по основу кога се врши увећање, односно умањење зараде и процентом увећања, односно умањења зараде.
- Препорука Д3 – Потребно је да се при доношењу Решења о стимулацији јасно наведе правни основ на основу кога се доноси решење о увећању, односно умањењу зараде.

II ОСТАЛЕ АКТИВНОСТИ

Служба свакодневно прати прописе из различитих области с обзиром да су корисници буџетских средстава из различите делатности, а све у циљу едукације, ефикасности и тачности у утврђивању чињеница и примене закона.

Имајући у виду чињеницу о великом броју корисника средстава буџета Града Суботице, да контрола материјално финансијског пословања захтева свеобухватне и сложене контроле које понекад трају и више недеља, капацитети Службе су веома ограничени у смислу испуњавања циљева и задатака дефинисани Законом о буџетском систему.



шеф Службе буџетске инспекције
Града Суботице

Александар Батас

Александар Батас

